

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности
ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «КАПИТАЛ»
за 2024 год

ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «КАПИТАЛ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2024 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТОРГОВЫЙ ДОМ «КАПИТАЛ»**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ТДК».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 117638, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Нагорный, ш Варшавское, д. 56, стр. 2, помещ. 4/5.

Почтовый адрес: 117638, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Нагорный, ш Варшавское, д. 56, стр. 2, помещ. 4/5.

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «КАПИТАЛ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 7 по Ханты-Мансийского автономного округа – Югре 21 декабря 2007 года, основной государственный регистрационный номер 1078604002663, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 86 № 002426745.

01 декабря 2023г. ООО «ТДК» поставлен на учет в налоговом органе по месту нахождения в ИФНС №26 по г.Москве с присвоением ИНН/КПП 8604042262/772601001

Правовое положение ООО «ТДК», возникает с момента внесения в единый государственный реестр юридических лиц сведений о его создании и прекращается в момент внесения в указанный реестр сведений о его прекращении. Общество создается без ограничения срока.

Бухгалтерская отчетность ООО «ТДК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал Общества

Уставный капитал ООО «ТДК» (далее - Общество) составляет 29 650 000,00 (Двадцать девять миллионов шестьсот пятьдесят тысяч) рублей.

Участники Общества

Участником Общества является физическое лицо. Участниками Общества могут быть как российские, так и иностранные юридические и физические лица.

Участником Общества является Писаренко Вячеслав Михайлович, 23.02.1972 года рождения, место рождения гор. Курган, паспорт: серия 67 16 № 619505, выдан 06.03.2017г., Отделом УФМС России по Ханты Мансийскому Автономному округу - Югре в городе Нефтеюганске, код подразделения 860-018, зарегистрирован по адресу: Самарская область, Волжский район, с.Новинки, ул.Центральная, дом 40. Доля в уставном капитале Писаренко Вячеслава Михайловича составляет 100%, он же является конечным и единственным бенефициаром Общества.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «ТДК», является оптовая торговля топливом.

ООО «ТДК» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «КАПИТАЛ»**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2024 год**

Общество имеет обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица	Примечание
1.	Производственный участок м/р Ново-Уренгойское тер	629850, Ямало-Ненецкий АО, Пуровский р-н, Ново-Уренгойское ГКМ тер. КПП 891145001	Не выделено на отдельный баланс
2.	Производственный участок м/р Тевлино-Русскинское	643, 86, ХМАО-Югра АО, г.Когалым КПП 860845001	Не выделено на отдельный баланс
3.	Производственный участок г.Ноябрьск	629804, Ямало-Ненецкий АО, г.Ноябрьск, Ямальская ул., панель IV КПП 890545001	Не выделено на отдельный баланс
4.	Производственный участок Приобское месторождение	628506, ХМАО-Югра АО, Ханты-Мансийский р-н, Селиярово с. КПП 861845001	Не выделено на отдельный баланс
5.	Производственный участок пос. Высокий	ХМАО-Югра АО, г.Мегион КПП 860545001	Не выделено на отдельный баланс
6.	Производственный участок Тямкинское месторождение	Тюменская область, Уватский р-н, Демьянка п. КПП 720645001	Не выделено на отдельный баланс
7.	Производственный участок Южно-Приобское месторождение	628515, ХМАО-Югра АО, Ханты-Мансийский р-н, Реполово с. КПП 860145002	Не выделено на отдельный баланс
8.	Производственный участок Усть-Тегусское месторождение	ХМАО-Югра АО, Сургутский р-н, Тайлакова д. КПП 861745001	Не выделено на отдельный баланс
9.	Производственный участок Кондинское месторождение	ХМАО-Югра АО, Ханты-Мансийский р-н, Цингалы с. КПП 860145001	Не выделено на отдельный баланс
10.	Производственный участок Юрубчено-Тохомское месторождение	Красноярский край, Эвенкийский р-н КПП 247045001	Не выделено на отдельный баланс
11.	«Ст. Пыть-Ях. Производ. база ООО "ТДК" с железнодорожными путями» промзона Центральная	ХМАО-Югра АО, г.Пыть-Ях, Центральная промышленная зона, КПП 861245002	Не выделено на отдельный баланс
12.	Обособленное подразделение ООО «ТДК» в г.Нефтеюганске	ХМАО-Югра АО, г.Нефтеюганск, 6П проезд, стр. 33/6, КПП 860445001	Не выделено на отдельный баланс

Обособленные подразделения не являются юридическими лицами и осуществляют деятельность от имени и в интересах ООО «ТДК». Ответственность по обязательствам обособленных подразделений несет ООО «ТДК».

Связанными сторонами являются:

ИП Писаренко В.М. – Аренда недвижимости и транспортных средств.

Среднесписочная численность работников ООО «ТДК» на 31 декабря 2024г.- составила 147 чел.

ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «КАПИТАЛ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2024 год

Органами управления ООО «ТДК» являются:

Общее собрание участников;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) – Писаренко Вячеслав Михайлович со сроком полномочий до 09.01.2028г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется отделом бухгалтерии под руководством главного бухгалтера Гареевой Эльвиры Алмазовны.

В соответствии со ст. 14.1.1. Устава ООО «ТДК», высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган - (Генеральный директор)

В соответствии с п.14.2.1. Устава Общества руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - генеральным директором Общества. Исполнительный орган Общества подотчетен общему собранию участников Общества.

Сведения об аудиторе

Аудитором Общества выбрана аудиторская организация «Аудит-НСИН». Стоимость договора на аудит составляет 350 тыс.руб.

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-НСИН»;

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «Аудит-НСИН»;

Место нахождения: 628405, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра АО, г. Сургут, Пролетарский пр-кт, д.10;

Почтовый адрес: 628405, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра АО, г. Сургут, Пролетарский пр-кт, д.10;

Телефон: 8(3462)26-02-71

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов 12006277672 от «11» августа 2020г.. ООО «Аудит-НСИН» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО PCA) и внесена в государственный реестр организаций аудиторов.

1. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «ТДК» (далее - Учетная политика), утвержденная приказом Общества, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества с ограниченной ответственностью «ТДК» (далее - Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «ТДК» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «КАПИТАЛ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2024 год

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены сооружения, оборудование, транспортные средства, и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые для организации основной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «ТДК» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «ТДК» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ТДК» и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность не установлена.

В 2024 году создавался резерв по сомнительным долгам. Сумма сомнительной задолженности на конец года составила 32 750 943,50 руб., резерв по сомнительным долгам создан на сумму 28 875 580,26 руб.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал Общества составляет номинальную стоимость долей его участников.

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

В течение 2024г. распределение и выплата дивидендов не производилась.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «ТДК» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к долгосрочным, если срок обращения (погашения) их

превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как краткосрочные.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «ТДК» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее-НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «ТДК» используют метод начисления.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль - в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированный на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

Доходы ООО «ТДК» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризации, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «ТДК».

Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России от 28 августа 2014г., № 84Н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов» с изменениями и дополнениями 21 февраля 2018г., 31 августа, 27 ноября 2020г.

2. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

1. Отчет об изменениях капитала

1.1 Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	470 000	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	29 650	-	1 720 000	4 857	325 517	2 080 023
<u>За 2024 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	11 780	11 780
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	11 780	11 780
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(265 928)	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	29 650	-	1 454 072	4 857	337 296	1 825 875

ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «КАПИТАЛ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2024 год

Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 553 811	56 469	469 744	2 080 023
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 553 811	56 469	469 744	2 080 023
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	269 304	56 469	(256)	325 517
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	269 304	56 469	(256)	325 517
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	1 825 875	2 080 023	1 553 811

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных)	5200	за 2024г.	1 598 080	(497 824)	77 152	(81 967)	75 067	(198 523)	-	-	-	-	1 618 517	(621 280)
	5210	за 2023г.	1 489 454	(352 843)	53 240	(65 038)	64 474	(209 455)	-	-	-	-	1 598 080	(497 824)

ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «КАПИТАЛ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2024 год

Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	17 826	-	-	556 849	(565 765)	-	-	-	8 911	-	-
	5426	за 2023г.	4 866	-	-	577 161	(564 201)	-	-	-	17 826	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230 Баланса), тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности ООО «ТДК» по строке 1230 Баланса на 31.12.2024 года составила 2 231 251 854,33 рублей.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгов краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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					
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.	785 774	(28 196)	1 779 206	(253 616)	(17 870)	(33 535)	-	169	-	2 260 128	(28 876)	
	5530	за 2023г.	852 543	(31 277)	362 684	(429 086)	(439)	(57 572)	-	17	55	785 774	(28 196)	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	631 954	(28 196)	166 051	(178 600)	(4 837)	(33 535)	-	-	-	581 033	(28 876)	
	5531	за 2023г.	578 841	(31 277)	300 113	(246 933)	(67)	(57 572)	-	-	-	631 954	(28 196)	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	138 727	-	44 735	(71 968)	(13 034)	-	-	-	-	98 461	-	
	5532	за 2023г.	230 700	-	58 649	(150 470)	(152)	-	-	-	-	138 727	-	
Прочая	5513	за 2024г.	15 093	-	1 568 420	(3 048)	-	-	-	169	-	1 580 634	-	
	5533	за 2023г.	43 002	-	3 922	(31 683)	(220)	-	-	17	55	15 093	-	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	785 774	(28 196)	1 779 206	(253 616)	(17 870)	(33 535)	X	169	-	2 260 128	(28 876)	
	5520	за 2023г.	852 543	(31 277)	362 684	(429 086)	(439)	(57 572)	X	17	55	785 774	(28 196)	

6.1. Денежные средства (строка 1250 Баланса):

Остаток денежных средств на 31.12.2024г. составил 8 338 881,06 руб., в том числе:

-денежные средства в кассе 231 097,12 руб.;

-расчетный счет 8 095 471,11 руб.;

-переводы в пути 12 312,83 руб.

ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «КАПИТАЛ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2024 год

6.2. Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса):

Сумма прочих оборотных активов по расходам будущих периодов на 31.12.2024г. составила 557 404,63 руб., которая включает стоимость программных продуктов, лицензий, а также страхование имущество предприятия.

7.1. Уставный капитал (строка 1310 Баланса):

Размер уставный капитала ООО «ТДК» составляет 29 650 000,00 рублей и оплачен полностью.

7.2. Добавочный капитал (строка 1350 Баланса): - 1 454 072 194,15 руб.

7.3. Резервный фонд (строка 1360 Баланса): - 4 856 808,00 руб. Резервный фонд формируется на основании пункта 13.5 Устава предприятия, путем обязательных ежегодных отчислений не менее 5% от чистой прибыли до достижения размера 15% от уставного капитала.

8.1. Займы и кредиты (Строки 1410 и 1510 Баланса)

Затраты по полученным кредитам (займам), в виде начисленных процентов к уплате отражаются в учете по условиям заключенных кредитных и договоров займа. Исчисленные проценты в бухгалтерском учете являются расходами.

На 31 декабря 2024г. году остаток по долгосрочным заемным средствам составляет: - 395 769 905,99 рублей по банку - УРАЛЬСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК".

8.2. Прочие обязательства (строка 1450 Баланса)

По сроке 1450 отображены обязательства по уплате арендных платежей по договорам аренды (согласно ФСБУ 6/2020), а также обязательства по договорам лизинга. Сумма прочих обязательств на 31.12.2024г. составляет 28 877 312,81 руб.

8.3 Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности ООО «ТДК» по строке 1520 Баланса на конец 2024 года составила 1 137 249 465,22 рублей.

5.3. 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	639 861	970 526	-	(1 195 110)	-	-	-	415 277	
	5571	за 2023г.	624 531	1 130 766	-	(1 115 436)	-	-	-	639 861	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	485 000	957 400	-	(1 056 000)	-	-	-	386 400	
	5572	за 2023г.	490 000	1 062 000	-	(1 067 000)	-	-	-	485 000	
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2024г.	154 861	13 126	-	(139 110)	-	-	-	28 877	
	5574	за 2023г.	134 531	68 766	-	(48 436)	-	-	-	154 861	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	

ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «КАПИТАЛ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2024 год

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	649 769	952 439	101 044	(556 727)	(75)	169	-	1 146 619
	5580	за 2023г.	681 825	297 673	66 363	(395 764)	(400)	17	55	649 769
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	585 641	938 006	400	(429 985)	(75)	-	-	1 084 617
	5581	за 2023г.	588 766	281 130	1 425	(285 735)	-	-	55	585 641
авансы полученные	5562	за 2024г.	36 156	13 232	-	(19 940)	-	-	-	29 448
	5582	за 2023г.	59 883	11 299	-	(34 626)	(400)	-	-	36 156
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	13 500	(449)	537	(5 272)	-	169	-	8 485
	5583	за 2023г.	15 737	2 351	61	(4 649)	-	-	-	13 500
кредиты	5564	за 2024г.	7 686	-	100 107	(98 423)	-	-	-	9 370
	5584	за 2023г.	-	-	63 915	(56 229)	-	-	-	7 686
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	12 000	-	961	(12 961)	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	6 786	1 650	-	(3 107)	-	-	-	5 329
	5586	за 2023г.	5 439	2 893	-	(1 563)	-	17	-	6 786
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	1 289 630	1 922 959	101 044	(1 751 837)	(75)	X	169	1 561 896
	5570	за 2023г.	1 306 356	1 428 439	66 363	(1 511 200)	(400)	X	17	55

8.4 Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)

Резерв на оплату отпусков в 2024г. не создавался ввиду не существенности суммы, которая составила бы 1 865 436 руб.

9.1. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде ООО «ТДК» господомощь не получала.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (п. 11 ПБУ 11/2008).

К основному управленческому персоналу организации относятся генеральный директор, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

ФОТ по управленческому персоналу за 2024г. составил 11 405 405,97 руб. в т.ч. НДФЛ 1 482 289,00 руб.

Первичная информация-операционные сегменты

В деятельности Общества может быть выделен один основной операционный сегмент (укрупненных вида деятельности):

- Оптовая и розничная торговля топливом.

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают, главным образом, автотранспортные услуги, услуги ж/д тупика (хранение, складирование, погрузка и выгрузка грузов); медицинские услуги; оптовую и мелкорозничную торговлю топливом. Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями. Информация по географическим сегментам не формируется.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2024 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц. **Чистая прибыль** отчетного периода составила: - 11 779 739,32 руб.

Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

Генеральный директор

Писаренко В.М.

Главный бухгалтер

Гареева Э.А.

29.03.2025г.

