

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

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2024 год**

Содержание

№	Наименование раздела	Стр.
1.	Общие сведения об Обществе	2
2.	Существенные элементы учетной политики в 2024 году	2
3.	Информация о связанных сторонах	4
3.1.	Вознаграждения основному управленческому персоналу	4
3.2.	Операции со связанными сторонами	5
3.3.	Расчеты со связанными сторонами	6
4.	Информация об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности	7
4.1.	Основные средства	8
4.2.	Финансовые вложения	9
4.3.	Запасы	10
4.4.	Дебиторская и кредиторская задолженность. Заемные средства	11
4.4.1.	Наличие и движение дебиторской задолженности	11
4.4.2.	Наличие и движение кредиторской задолженности, заемных средств	12
4.5.	Прочие активы и обязательства	14
4.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	14
4.7.	Оценочные обязательства	14
4.8.	Затраты на производство и реализацию	14
4.9.	Финансовые результаты	15
4.10.	Информация об используемых при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетно-	15
4.11.	Информация по сегментам	15
4.12.	Государственная помощь	15
4.13.	Условные активы и обязательства	15
5.	События после отчетной даты	16
6.	Риски хозяйственной деятельности	16
6.1.	Отраслевые риски	16
6.2.	Финансовые риски	16
6.3.	Правовые риски	16
7.	Непрерывность деятельности	17
8.	Энергосбережение и энергетическая эффективность. Природоохранная деятельность	17

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТД «КХЗ» за 2024 год.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подписана « 31 » марта 2025 г. Подписантом отчетности является Зенин Евгений Юрьевич по доверенности от 14.10.2024г.

1. Общие сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «КХЗ» (ООО «ТД «КХЗ») создано 24 марта 2017 года по Решению единственного учредителя б/н от 21.03.2017 года.

ОГРН юридического лица: 1177746291580.

Регистрирующий орган: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Место нахождения Общества: Россия, 115419, город Москва, Проезд Михайловский Верхний 2-й, дом 9 (офис площадью 18,55 кв. м арендуется по договору аренды недвижимого имущества).

Уставный капитал составляет 120 000 рублей, полностью оплачен. Добавочный капитал составляет 100 000 рублей, внесен в качестве вклада в имущество по Решению единственного участника от 05.04.2017 года.

Среднесписочная численность за 2024 год: 6 чел. (за 2023 год: 11 чел.).

Согласно Уставу основным видом деятельности ООО «ТД «КХЗ» является:

- 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

Другие виды деятельности:

- 46.12 Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами;

- 46.14.9 Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием;

- 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием;

- 46.72 Торговля оптовая металлами и металлическими рудами;

- 46.75 Торговля оптовая химическими продуктами;

- 46.77 Торговля оптовая отходами и ломом

Зубицкий Евгений Борисович является единственным участником Общества (размер доли составляет 100%).

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Морозов Вячеслав Павлович.

Общество не имеет филиалов и представительств.

По месту создания стационарных рабочих мест зарегистрировано обособленное подразделение без наименования, адрес: 650021, г. Кемерово, ул. 1-я Стахановская, дом 6 (офис площадью 75,8 кв. м арендуется по договору аренды нежилого помещения).

2. Существенные элементы учетной политики в 2024 году

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №

34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и другими нормативно-правовыми актами. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями, и другими нормативно-правовыми актами.

Учетная политика организации утверждена приказом Генерального директора № 47 от 30.12.2021 г. «Об утверждении Положения об учетной политике» с учетом изменений и дополнений.

Бухгалтерский учет ведется с использованием бухгалтерской программы 1С.Управление производственным предприятием.

Критерий существенности для отражения показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности: отклонение показателей к общему итогу соответствующих данных за отчетный год не менее 10%.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет не менее 10 млн. рублей и искажает значение строки отчетности на 5% и более.

Существенными признаются следующие способы ведения учета:

- в составе основных средств учитываются активы, характеризующиеся одновременно признаками, перечисленными в п.4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н, первоначальной стоимостью более 100 тыс. рублей за единицу. В отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, перечисленными в п.4 ФСБУ 6/2020 стоимостью менее 100 тыс. рублей за единицу, ФСБУ 6/2020 не применяется. Расходы на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены;

- амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом;

- элементы амортизации объектов основных средств на соответствие условиям его использования проверяются по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении способа начисления амортизации, срока полезного использования более, чем на 12 месяцев, ликвидационной стоимости более, чем на 30%;

- в составе основных средств в качестве права пользования активом учитываются предметы аренды. Стоимость права пользования активом (обязательство по аренде) отражается в составе прочих обязательств. При одновременном выполнении условий п.11, п.12 Федерального стандарта бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208н, право пользования активом и обязательство по аренде не признаются, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды;

- стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, начисляемой линейным способом. Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму ежемесячно начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей;

- проверка объектов основных средств и прав пользования активами на обесценение проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. С использованием внешних и внутренних источников информации проводится анализ на наличие признаков обесценения - значительное снижение рыночной стоимости активов, существенные негативные изменения отраслевых, рыночных, экономических или правовых условий, в которых Общество осуществляет основную деятельность, устаревание или физическая порча, простой активов, наличие плана по выбытию активов установленной ранее даты, пересмотр (уменьшение) срока полезного использования активов. При наличии таких признаков рассчитывается возмещаемая стоимость соответствующего актива, предусмотренная МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», как справедливая стоимость актива за вычетом затрат на выбытие. Убыток от обесценения признается в случае превышения балансовой стоимости актива над возмещаемой стоимостью;

- в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Федеральный стандарт бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н, не применяется. Затраты, формирующие стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором они понесены;

- при отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости за месяц;

- проверка запасов на необходимость создания резерва под обесценение проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. По результатам проведенной инвентаризации производится анализ соответствия фактической себестоимости запасов и их чистой стоимости

продажи, а также морального устаревания, потери первоначальных качеств, снижения рыночной стоимости, сужения рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи;

- финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение;
- долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, учитываются в составе краткосрочных финансовых вложений;
- краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения (депозиты сроком до 3 месяцев) учитываются в качестве денежных эквивалентов;

- проверка финансовых вложений на обесценение проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. В случае, если проверкой выявлено устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений в размере превышения учетной стоимости таких финансовых вложений над расчетной стоимостью;

- проверка дебиторской задолженности на необходимость создания резерва по сомнительным долгам проводится ежемесячно. Сомнительным долгом считается просроченная и/или необеспеченная дебиторская задолженность со сроком возникновения более 90 календарных дней, в размере, превышающем встречную кредиторскую задолженность;

- резерв на оплату отпусков работников создавать ежемесячно. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определять по каждому сотруднику на последний день месяца по формуле: (средний дневной заработок сотрудника для расчета отпускных) * (количество дней неиспользованного отпуска) * (1 + ставка страховых взносов с учетом предельной базы). Резерв на оплату отпусков по организации в целом определять суммой резерва, рассчитанного для каждого сотрудника;

- дополнительные расходы по займам/кредитам, такие как: суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, за экспертизу договора займа/кредитного договора, за открытие кредитной линии, выраженные в процентах от суммы кредита, иные расходы, непосредственно связанные с получением займов/кредитов - включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока действия займа/кредитного договора;

- в качестве доходов по обычным видам деятельности признаются доходы, связанные с реализацией товаров, полученных в результате обогащения, покупных товаров; остальные доходы являются прочими доходами;

- выручка признается по методу начисления с учетом момента перехода права собственности;

- коммерческие расходы (транспортные расходы, расходы на услуги по сертификации и др.) признаются в расходах на продажу товаров (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности с учетом расходов на управление (расходы на оплату труда, на социальное страхование и обеспечение, резерв на оплату отпусков и др.);

- суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показываются развернуто;

- величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

3. Информация о связанных сторонах

Учитывая санкционный режим, а также отсутствие согласия на предоставление персональных данных, в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности обоснованно не раскрывается информация о бенефициарном владельце и перечне связанных сторон.

3.1. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала Общества (генерального директора, заместителя генерального директора) с учетом страховых взносов и резерва на оплату отпусков составили: 11 248 тыс. руб. в 2024 году (32 940 тыс. руб. в 2023 году).

3.2. Операции со связанными сторонами.

В соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 информация раскрывается в ограниченном объеме для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное общество, дочерние общества, другие связанные стороны. Общество осуществляет операции со связанными сторонами на рыночных принципах. Расчеты со связанными сторонами производились в соответствии с условиями договоров или иным способом по согласованию сторон.

Выручка, полученная в результате договоров, предусматривающих оплату неденежными средствами, отсутствует.

Виды операций со связанными сторонами	Объем операций с НДС, тыс. руб.		Форма расчетов
	За 2024 год	За 2023 год	
Реализация товаров (работ, услуг) по обычной деятельности, в т.ч.: другие связанные стороны	-	-	-
Приобретение товаров (работ, услуг), в т.ч.: другие связанные стороны	3 430 503	4 652 057	Денежными средствами или иным способом по согласованию сторон
Аренда имущества, в т.ч.: другие связанные стороны	650	650	Денежными средствами или иным способом по согласованию сторон
Предоставление займов, включая начисленные процентов, в т.ч.: другие связанные стороны	80 702	483 187	Денежными средствами или иным способом по согласованию сторон
Погашение предоставленных займов, включая проценты, в т.ч.: другие связанные стороны	-	6 753 231	Денежными средствами или иным способом по согласованию сторон
Распределение чистой прибыли, в т.ч.: основная связанная сторона	-	6 753 231	Денежными средствами или иным способом по согласованию сторон
другие связанные стороны	-	-	Денежными средствами или иным способом по согласованию сторон
Возмещение расходов (транзитные операции), в т.ч.: другие связанные стороны	-	683	Денежными средствами или иным способом по согласованию сторон
Итого	-	683	Денежными средствами или иным способом по согласованию сторон

Другие операции, в т.ч.:	125	44 785	44 785	Денежными средствами или иным способом по согласованию сторон	Денежными средствами или иным способом по согласованию сторон
другие связанные стороны	125	Денежными средствами или иным способом по согласованию сторон	44 785	Денежными средствами или иным способом по согласованию сторон	Денежными средствами или иным способом по согласованию сторон

3.3. Расчеты со связанными сторонами.

Виды операций со связанными сторонами	Остатки по незавершенным операциям с НДС, тыс. руб.				Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов
	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов	На 31.12.2022 г.		
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ						
Авансы выданные (приобретение товаров, работ, услуг), в т.ч.:	-	5			90 925	
другие связанные стороны	-	5	Согласно условиям договоров	Согласно условиям договоров	90 925	Согласно условиям договоров
Задолженность по выданным займам и процентам, в т.ч.:	4 153 112	4 072 410			10 342 455	
другие связанные стороны	4 153 112	4 072 410	Согласно условиям договоров	Согласно условиям договоров	10 342 455	Согласно условиям договоров
Прочая дебиторская задолженность	-	1 661			-	
КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ						
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, в т.ч.:	36	32 605			395 946	
другие связанные стороны	36	32 605	Согласно условиям договоров	Согласно условиям договоров	395 946	Согласно условиям договоров
Прочая кредиторская задолженность, в т.ч.:	-	651			146	
другие связанные стороны	-	651	Согласно условиям договоров	Согласно условиям договоров	146	Согласно условиям договоров

Остатки по незавершенным операциям с основной связанной стороной на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г., 31.12.2022г. отсутствуют. На 31.12.2024 г. Общество провело анализ операций и расчетов со связанными сторонами с целью выявления сомнительных долгов. По результатам тестирования обеспечения активов не выявлено, резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

4. Информация об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода					
		На начало года			Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка	обесценение (восстановление обесценения)			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024 г.	2 250	(752)	-	-	(2146)	838	(129)	-	-	104	(43)	-
	за 2023 г.	2 146	(597)	-	104	-	-	(155)	-	-	2250	(752)	-
в том числе:	за 2024 г.	104	(17)	-	-	-	-	(26)	-	-	104	(43)	-
Офисное оборудование	за 2023 г.	-	-	-	104	-	-	(17)	-	-	104	(17)	-
Транспортные средства	за 2024 г.	2 146	(735)	-	-	(2146)	838	(103)	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	2 146	(597)	-	-	-	-	(138)	-	-	2 146	(735)	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Права пользования активами	за 2024 г.	2 063	(789)	-	-	-	(425)	-	-	2 063	(1214)	-
	за 2023г.	1 953	(364)	-	-	-	(425)	110	-	2 063	(789)	-

На 31.12.2024 года Общество провело проверку элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств. В результате проверки оснований для изменения способа амортизации основных средств, срока полезного использования и ликвидационной стоимости не выявлено.

Основные средства (права пользования активами)

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе - всего	850	1 274	1 589
в том числе:			
Офис площадью 18,55 кв. м г. Москва, Проезд Михайловский Верхний 2-й, дом 9	293	438	584
Офис площадью 75,8 кв. м г. Кемерово, ул. 1-я Стахановская, дом 6	557	836	1 005

Основные средства, числящиеся на балансе, в аренду, залог не передавались, на консервацию не переводились на отчетные даты (31.12.2024 г., 31.12.2023 г., 31.12.2022 г.)

На 31.12.2024 г. Общество провело анализ основных средств с целью выявления признаков обесценения. По результатам тестирования обесценения активов не выявлено.

**4.2. Финансовые вложения
Наличие и движение финансовых вложений**

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная кор-ректурка	Поступило	первоначальная стоимость	выбыло (погашено)	накопленная кор-ректурка	начисление процен-тов (включая дове-дение первоначаль-ной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод из долго-срочных в крат-косрочные	первоначальная стоимость	накопленная кор-ректурка
Долгосрочные - всего	за 2024 г.	659 347	-	-	-	-	-	-	-	-	659 347	-
	за 2023 г.	2 937 022	-	-	(2 277 675)	-	-	-	-	-	659 347	-
в том числе:	за 2024 г.	659 345	-	-	-	-	-	-	-	-	659 345	-
займы выданные	за 2023 г.	2 937 020	-	-	(2 277 675)	-	-	-	-	-	659 345	-
вклад в уставный ка-питал	за 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	за 2023 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Краткосрочные - всего	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	4 456 525	-	-	(4 456 525)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы выданные	за 2023 г.	4 456 525	-	-	(4 456 525)	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложе-ний - Итого	за 2024 г.	659 347	-	-	(6 734 200)	-	-	-	-	-	659 347	-
	за 2023 г.	7 393 547	-	-	(6 734 200)	-	-	-	-	-	659 347	-

Классификация финансовых вложений в качестве краткосрочных осуществлена на основании сроков погашения согласно договорам займов.

В результате проведенного анализа обесценение финансовых вложений в отношении выданных займов не было установлено, резерв не создавался.

Иное использование финансовых вложений

Финансовые вложения, находящиеся в залоге, отсутствуют.

4.3 Запасы
Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период			Изменения за период				На конец периода			
	На начало года			поступления и затраты	себестоимость выбыло	резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость								
Запасы - всего	за 2024 г.	4 906	(4)	4 902	(9 6583 770)	-	-	X	4	(4)	-
	за 2023 г.	5	(4)	1	(9 689 432)	-	-	X	4 906	(4)	4 902
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024 г.	4 103	-	4 103	(1 637 641)	-	-	1 624 118	-	-	-
	за 2023 г.	1	-	1	(2 443 456)	-	-	2 447 105	4 103	-	4 103
Товары для перепродажи	за 2024 г.	802	(4)	(798)	(3 053 359)	-	-	1 811 681	4	(4)	-
	за 2023 г.	4	(4)	-	(3 914 753)	-	-	1 198 116	802	(4)	798
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы в залоге

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.
У Общества на 31.12.2024 г. отсутствует необходимость в создании резерва под снижение стоимости запасов.

4.4. Дебиторская и кредиторская задолженность. Заемные средства.
4.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		учтенная по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление (признание) резерва по сомнительным долгам	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
												выбыло
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.	860 689	-	-	80 702	(2 646)	-	-	-	-	938 745	-
	за 2023 г.	618 637	-	-	242 856	(804)	-	-	-	-	860 689	-
в том числе: Беспроцентные займы	за 2024 г.	2 646	-	-	-	(2 646)	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	3 450	-	-	-	(804)	-	-	-	-	2 646	-
Проценты по долгосрочным займам	за 2024 г.	858 043	-	-	80 702	-	-	-	-	-	938 745	-
	за 2023 г.	615 187	-	-	242 856	-	-	-	-	-	858 043	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.	3 154 176	(462 777)	25 491	(586 481)	(790 610)	-	(528 762)	-	-	2 593 186	-
	за 2023 г.	3 516 919	(362 930)	128 475	299 392	(790 610)	-	(99 847)	-	-	3 154 176	(462 777)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024 г.	462 777	(462 777)	-	(462 777)	-	-	(528 762)	-	-	-	-
	за 2023 г.	1 087 746	(362 930)	51 987	(676 956)	-	-	(99 847)	-	-	462 777	(462 777)
	за 2024 г.	72 072	-	1	(72 069)	-	-	-	-	-	3	-

Авансы, выданные под приобретение запасов	за 2023 г.	90 930	-	72 062	-	(90 920)	-	-	72 072	-	-	-
Расчеты по налогам и взносам	за 2024 г.	59 078	-	25 490	-	(47 473)	-	-	37 095	-	-	-
Беспроцентные займы	за 2023 г.	17	-	-	59 061	-	-	-	59 078	-	-	-
Проценты по краткосрочным займам	за 2024 г.	800	-	-	-	(800)	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2023 г.	4 320	-	-	-	(3 520)	-	-	800	-	-	-
	за 2024 г.	2 555 023	-	-	-	-	-	-	2 555 023	-	-	-
	за 2023 г.	2 333 723	-	-	240 331	(19 031)	-	-	2 555 023	-	-	-
	за 2024 г.	4 426	-	-	-	(3 358)	-	-	1 068	-	-	-
	за 2023 г.	183	-	4 426	-	(183)	-	-	4 426	-	-	-
Итого	за 2024 г.	4 014 865	(462 777)	25 491	80 702	(589 127)	-	(528 762)	3 531 931	X	X	(462 777)
	за 2023 г.	4 135 556	(362 930)	128 475	542 248	(791 414)	-	(99 847)	4 014 865	X	X	(462 777)

На 31.12.2024 г. Общество провело анализ дебиторской задолженности с целью выявления сомнительных долгов. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4.4.2 Наличие и движение кредиторской задолженности, заемных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло	погашение	списание на финансовый результат		перевод из долгосрочную задолженность
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024 г.	-	155 000	-	-	-	-	-	155 000
	за 2023 г.	4 880 759	-	-	(4 880 759)	-	-	-	-
в том числе:	за 2024 г.	-	155 000	-	-	-	-	-	155 000
Кредиты, займы	за 2023 г.	4 880 759	-	-	(4 880 759)	-	-	-	-
	за 2024 г.	729 407	142 150	3 320	(874 218)	-	-	-	659

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	3 122 852	549 923	388 562	(3 331 930)	-	-	729 407
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г.	134 889	51	-	(134 509)	-	-	431
	за 2023 г.	396 414	134 506	-	(396 031)	-	-	134 889
Авансы полученные	за 2024 г.	48 422	-	-	(48 422)	-	-	-
	за 2023 г.	59 419	48 222	-	(59 419)	-	-	48 422
расчеты с участниками по выплате доходов	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2024 г.	10	73	-	(10)	-	-	73
	за 2023 г.	51 078	-	-	(51 068)	-	-	10
расчеты с персоналом	за 2024 г.	1 684	-	-	(1 564)	-	-	120
	за 2023 г.	2 633	54	-	(1 003)	-	-	1 684
кредиты	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	2 088 226	-	384 321	(2 472 547)	-	-	-
займы /*/	за 2024 г.	543 869	142 013	3 320	(689 202)	-	-	-
	за 2023 г.	524 936	365 845	4 241	(351 153)	-	-	543 869
прочая	за 2024 г.	146	-	-	(146)	-	-	-
	за 2023 г.	146	1 296	-	(709)	-	-	733
Итого	за 2024 г.	729 407	297 150	3 320	(874 218)	-	X	155 659
	за 2023 г.	8 003 611	549 923	388 562	(8 212 689)	-	X	729 407

*/ Валютные займы в долларах США по официальному курсу доллара США к рублю, установленному Банком России на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г.

На 31.12.2024 г. просроченная кредиторская задолженность иностранному поставщику составила 431 тыс. руб. (4 тыс. долл. США). Погашение кредитов и займов производится в соответствии с условиями договоров, просроченные обязательства отсутствуют. Общество обеспечивает надлежащий мониторинг соблюдения условий кредитных соглашений.

4.5. Прочие активы и обязательства

тыс. руб.

Прочие активы и обязательства	Сумма	
	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Прочие внеоборотные активы	-	-
Прочие оборотные активы, в том числе:	16	111
Комиссия банка за открытие кредитной линии и зачисление долгосрочного кредита		
Прочие активы	16	111
Прочие обязательства, в том числе:	975	1 392
Долгосрочное обязательство по аренде /*/	513	975
Краткосрочное обязательство по аренде /*/	462	417

/*/ Приведенная стоимость арендных платежей рассчитана по ставке дисконтирования 10% годовых.

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31.12.2024 г.		На 31.12.2023 г.	
	тыс. руб.	тыс. долл. США	тыс. руб.	тыс. долл. США
Расчетные счета	19 364	X	68 630	X
Валютные счета	-	-	-	-
Специальные счета	-	X	-	X
Итого	19 364	-	68 630	-

4.7. Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	51 966	3 938	(55 281)	(208)	415
в том числе:					
Резерв на оплату отпусков	4 493	3 938	(7 808)	(208)	415

4.8. Затраты на производство и реализацию

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	1 628 219	2 443 004
Себестоимость покупных товаров	1 222 691	1 163 924
Расходы на оплату труда	26 790	42 129
Отчисления на социальные нужды	6 349	8 980
Амортизация	554	580
Прочие затраты - всего	251 899	883 333
в том числе:		
Производственные услуги	203 949	333 538
Транспортные расходы	38 685	536 950
Прочие	9 265	12 845
Итого по элементам	3 136 502	4 541 950
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]) готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 136 502	4 541 950

4.9. Финансовые результаты

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2024 г.	за 2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	573 376	338 551
Налоговая ставка по налогу на прибыль, всего	20 %	20 %
в том числе		
федеральный бюджет	3 %	3 %
бюджет г. Москвы, бюджет Кемеровской области	17 %	17 %
условный расход (доход) по налогу на прибыль	114 675	67 710
постоянный налоговый расход (доход)	91 456	(21 340)
отложенный налог на прибыль, всего	812	(1 764)
в т.ч.		
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	812	(1 764)
Прочее	-	(47 473)

В строке 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах показан расход по налогу на прибыль, равный сумме текущего налога на прибыль (строка 2411) и отложенного налога на прибыль (строка 2412). Текущий налог на прибыль за 2024 г. и 2023 г. соответствует данным Налоговых деклараций по налогу на прибыль за соответствующие периоды. Отложенный налог на прибыль за 2024 г. и за 2023 г. равен суммарному изменению отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за соответствующий период.

4.10. Информация об используемых при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности курсах иностранных валют

При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в долларах США, произведен по официальному курсу доллара США к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату: на 31.12.2024 г. – 101,6797 руб., на 31.12.2023 г. – 89 6883 руб.

4.11. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. №143н) не несет обязанности представления такой информации.

4.12. Государственная помощь

В 2024 – 2023 годах Общество не получало государственную помощь.

4.13. Условные активы и обязательства

У Общества нет незавершенных на отчетную дату судебных и досудебных разбирательств с контрагентами, разногласий с налоговыми органами по поводу платежей в бюджет, выданных / полученных поручительств, гарантий и прочих обеспечений.

5. События после отчётной даты.

После 31.12.2024 г. отсутствуют события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период.

6. Риски хозяйственной деятельности.

Проведение специальной военной операции на территории Украины, существенно увеличило риски, связанные с политической и экономической ситуацией.

На общую экономическую ситуацию в Российской Федерации в отчетном периоде оказали влияние:

- Геополитическая обстановка;
- Введенные отдельными государствами и их объединениями ограничения в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов;
- Принимаемые Российской Федерацией меры в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество осуществляет основную деятельность в Российской Федерации на территории г. Москвы и Кемеровской области.

Обществом не могут быть в должной мере спрогнозированы и оценены все возможные будущие последствия сложившейся экономической ситуации, ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

На момент составления настоящей отчетности, у Общества нет судебных процессов по хозяйственным операциям.

6.1. Отраслевые риски

В 2024 году ООО «ТД «КХЗ» работало на внутреннем рынке в качестве поставщика угольной продукции. В отчетном году в отрасли наблюдались следующие факторы, влияющие на деятельность Общества как на российском рынке, так и на внешнем рынке: значительное уменьшение спроса на угольный концентрат со стороны предприятий коксохимической и металлургической отраслей, снижение цен, ужесточение требований к качественным характеристикам. На внешнем рынке сдерживающим фактором являлась пропускная способность железной дороги в восточном направлении.

Общество не может оценить возможные риски и перспективы отрасли под влиянием последствий событий, описанных ранее.

6.2. Финансовые риски

Финансовые риски связаны с изменением процентных ставок, изменением курса обмена иностранных валют, с инфляцией, а также возможным увеличением налоговой нагрузки вследствие налоговых реформ

Согласно данным Росстата, инфляция в России по итогам 2024 года составила 9,52%. При этом, критическим, по мнению Общества, являются значения инфляции - более 40%.

Оценить изменения показателей отчетности в будущем из-за влияния указанных рисков на данный момент не представляется возможным.

6.3. Правовые риски

ООО «ТД «КХЗ» не исключает возможности быть подверженным правовым рискам в связи с изменениями валютного, налогового законодательства и других..

Общество осуществляет свою деятельность, соблюдая требования действующего законодательства, а также ведет непрерывный мониторинг его изменений.

Основные мероприятия по снижению риска - соблюдение налогового законодательства в полном объеме.

Вероятность существенного изменения показателей отчетности из-за влияния указанных рисков Общество оценивает, как невысокую.

7. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность непрерывно и установлено, что Общество способно осуществлять свою деятельность в течение обозримого будущего.

Финансовые результаты, полученные Обществом в 2024 году по основной деятельности, положительны. Валовая прибыль за 2024 год составила 93 989 тыс. руб., прибыль от продаж в отчетном периоде составила 12 900 тыс. руб.

Чистые активы Общества имеют положительное значение и составляют на 31.12.2024 г. 4 054 619 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. – 3 504 462 тыс. руб.).

8. Энергосбережение и энергетическая эффективность. Природоохранная деятельность

Деятельность Общества не является энергоемкой. Совокупные затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов включены в плату за арендованные помещения.

Деятельность Общества не влияет на экологическую ситуацию. Отходы, образующиеся в процессе обогащения рядового угля в концентрат, являются по условиям заключенных договоров собственностью подрядчиков, на которых также возлагается обязанность по доставке к месту размещения и размещению отходов производства. Стоимость соответствующих затрат включена в цену договоров подряда (переработки).

Руководитель

Зенин Евгений Юрьевич

« ____ » марта 2025 года