

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности за 2024 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н, а также федеральных стандартов и положений по бухгалтерскому учету.

Сведения об организации.

Акционерное Общество «Нижегородпххторг» (АО «НОХТ»)
Адрес юридический и фактический: 603950 г. Н. Новгород, Базовый проезд, д. 9а.
Акционеры – физические лица, размер уставного капитала – 332 475 рублей.
Высшим органом управления обществом является общее собрание акционеров.
Основным управленческим аппаратом организации являются генеральный директор Токарева Наталия Вадимовна и коллегиальный исполнительный орган – наблюдательный совет.
Средне-списочная численность работников за 2024 г. – 152 человек.
Основной вид деятельности – оптовая торговля мебелью и хозяйственными товарами.

Учетная политика (основные положения).

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) определяется по мере оказания услуг, отгрузки товаров покупателям. Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду отражаются как выручка от реализации услуг на балансовом счете 90.

Учет товаров, приобретенных для продажи, ведется по покупной стоимости. Затраты по поставке товара не включаются в первоначальную стоимость приобретенных товаров, а учитываются отдельно. При продаже товаров и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО).

Транспортные расходы списываются на затраты с распределением на остаток товаров.

Создается резерв по сомнительным долгам согласно п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного Приказом Минфина РФ N 34н от 29.07.1998 г.

Создается резерв на оплату отпусков (оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков).

Информация об отдельных показателях.

Выручка за 2024 г. составила 1 175 750 т.р. (102% к уровню 2023 г.), себестоимость продаж – 867 360 т.р. (99% к уровню 2023 г.)

Издержки обращения составили 272 039 т.р. (113% к 2023 г.). Увеличение издержек обращения произошло в основном за счет увеличения ФОТ.

Получены дивиденды от участия в других организациях – 6 146 т.р., проценты к получению от размещения денежных средств на депозитных счетах увеличились и составили 78 552 т.р. в основном за счет увеличения ставок.

Чистая прибыль в 2024 г. составила 86 693 т.р.

Базовая прибыль на одну акцию составила 1 303 рублей; количество обыкновенных акций, находящихся в обращении – 64 562.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. составила 57 546 т.р., в том числе задолженность поставщикам за товар (37 700 т.р.)

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. составила 98 341 т.р., в том числе задолженность покупателей товаров (с учетом резерва по сомнительным долгам) составила 70 593 т.р.

Оплата поставщикам и оплата от покупателей происходила денежными средствами.

В 2024 г. АО «НОХТ» кредитными ресурсами не пользовалось.

В 2024 г. АО «НОХТ» размещало свободные денежные средства на депозитных счетах. По условиям договоров размещения депозитов проценты выплачиваются в конце срока.

В 2024 г. крупных сделок не совершалось.

Информация о резервах и оценочных обязательствах.

На 31.12.2024 г. сформировано оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков в размере 5 555 т.р.

Резерв под обесценение материальных ценностей не создавался – текущие рыночные цены на материальные ценности, учтенные на балансе организации, не ниже их фактической стоимости.

Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. В связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 01.01.2025 г. произведен пересчет ОНА и ОНО по новой ставке налога на прибыль 25% в сумме 1 532 т.р.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль 21 857 т.р., сумма постоянного налогового дохода 797 т.р.

Информация о связанных сторонах.

Информация о конечном бенефициаре АО «Нижегородпххорторг», имеющем более 25 % акций, имеется.

Общим собранием акционеров 14.05.2024 г. рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2023 г.

По итогам 2023 года между акционерами были распределены дивиденды в размере 870 руб. на акцию.

АО «Нижегородпххорторг» имеет вклады в уставные капиталы организаций (обществ с ограниченной ответственностью) в размере более 20%.

В 2024 г. АО «Нижегородпххорторг» являлось поставщиком товаров и услуг в некоторые из этих организаций. Поставлено товаров на сумму 703 897 т.р. Поставки оплачивались денежными средствами в соответствии с условиями договоров. Задолженность за товары на 31.12.2024 г. по вышеуказанным организациям 42 594 т.р., задолженности с истекшим сроком исковой давности на конец года нет. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

В 2024 г. членам управленческого аппарата (руководителю и членам наблюдательного совета) начислено вознаграждений в сумме 10 904 т.р., в т.ч. оплата труда, премии, отпуска - 6 869 т.р., мат.помощь – 205 т.р., дивиденды – 3 830 т.р. С выплат удержан НДФЛ в сумме 1 322 т.р. На выплаты начислено страховых взносов – 1 159 т.р.

Информация о потреблении энергетических ресурсов.

На потребление энергетических ресурсов в 2024 г. затрачено (без НДС): 21 856 т.р., в т.ч.

электрическая энергия	- 7 916 т.р. (в 2023 г. - 7 339 т.р.);
тепловая энергия	- 5 647 т.р. (в 2023 г. - 5 185 т.р.);
газ естественный (природный)	- 1 690 т.р. (в 2023 г. - 1 489 т.р.);
дизельное топливо	- 4 524 т.р. (в 2023 г. - 4 080 т.р.);
бензин автомобильный	- 1 698 т.р. (в 2023 г. - 1 523 т.р.);
газ сжиженный	- 381 т.р. (в 2023 г. - 399 т.р.).

Информация об экологической деятельности.

В 2024 г. плата за негативное воздействие на окружающую среду составила 0,07 т.р. (в т.ч. 0,03 т.р. сверх нормативов).

Экологический сбор за 2024 г. составил 10,4 т.р.

Сведения о непрерывности деятельности организации.

Организация не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности, может непрерывно продолжать свою деятельность и исполнять обязательства в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

События после отчетной даты 31 декабря 2024 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение АО «Нижегородпххорторг», отсутствуют.

Генеральный директор

Токарева Н.В.