

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на 31.12.2024г - 2 чел.

Выручка за 2024 год составила 509 276тыс.руб., в том числе:

От оптовой торговли – 509 276тыс.руб.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008):

Организация ведет бухучет автоматизированно посредством двойной записи с применением рабочего плана счетов.

Организация использует унифицированные формы, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы первичных документов, утверждаемые приказом руководителя.

Для оформления отгрузки товаров организация может применять универсальный передаточный документ и универсальный корректировочный документ по формам, приведенным в Письмах ФНС от 21.10.2013 N ММВ-20-3/96@ и от 17.10.2014 N ММВ-20-15/86@.

Ошибка признается существенной, если из-за ее исправления показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

Проценты по любым займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов.

Арендная плата учитывается в составе прочих расходов ежемесячно.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом затрат на монтаж.

Амортизация по всем ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Запасы списываются по средней себестоимости.

Информация о связанных сторонах

Учредителями ООО «Конфен Ком Рус» являются:

Пальсков Владимир Викторович ИНН 784804300636 – 99%

Общество с ограниченной ответственностью «Конфен Ком Хангари» -1%

Руководителем организации является – Генеральный директор Пальсков Владимир Викторович

Заработная плата управленческого персонала за 2024год составила – 599 016-72руб.

Страховые взносы, начисленные на заработную плату управленческого персонала составили – 152 022-82руб.

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствует.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 “События после отчетной даты”.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Налог на прибыль организации:

Выверка текущего налога на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	2023	2024
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	44 544	23 552
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	44 703	27 015
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	8 909	4 710
Изменение отложенных налоговых активов	22	0
Изменение отложенных налоговых обязательств	0	693

Постоянные налоговые обязательства	10	0
Текущий налог на прибыль	8 941	5 403

Временные и постоянные разницы

Наименование	2023	2024
Вычитаемые временные разницы, всего	10	0
Налогооблагаемые временные разницы, всего	-4 299	0
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	860	1075

Постоянные налогооблагаемые разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении себестоимости продаж, расходов производственного характера сверх установленных норм, различий в начислении оценочных обязательств, наличии прочих не принимаемых расходов.

Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Информация о прекращенных операциях

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Генеральный директор



Пальсков В.В.