

Общество с ограниченной ответственностью «Джапан Трейд ЛТД»

ИНН 5029129670 КПП 770301001 ОГРН 1095029007479
123112, Москва г, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 2, помещ. 656
Тел. (495) 215-15-00

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по ООО «Джапан Трейд ЛТД» За 2023 год.

1. Краткая характеристика предприятия

ООО «Джапан Трейд ЛТД» создан в 2009г.

ООО «Джапан Трейд ЛТД» ИНН 5029129670 КПП 770301001 зарегистрировано 16 сентября 2009 г., присвоен ОГРН 1095029007479. Юридический адрес: РФ, 123112, Москва г, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 2, помещ. 656

Уставный капитал составляет 10 000 руб. и состоит из ООО «НК ДЖАКС»- 99% и Котлярова Виктория Сергеевна - 1%

Основными видами деятельности являются:

- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

На отчетную дату 31.12.2023г. ООО «Джапан Трейд ЛТД» имеет обособленное подразделение на территории РФ без выделения на отдельный баланс: г. Щелково Московской области КПП 505045001

Филиалы отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерский учет хозяйственных операций осуществляется в соответствии с принятой учетной политикой, законом «О бухгалтерском учете №402 ФЗ» и другими нормативными документами. В учете применяются положения ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Бухгалтерская (налоговая) отчетность подлежит обязательной аудиторской проверке с целью получения заключения о достоверности отчетности о результатах финансово-хозяйственной деятельности, соблюдения закона 115-ФЗ, 273-ФЗ. Основной целью производственно-хозяйственной деятельности в этом году было увеличить объем продаж, получения прибыли для укрепления финансового положения компании. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика ООО «Джапан Трейд ЛТД» утверждена приказом по ООО «Джапан Трейд ЛТД» от 30.12.2022г. Применяется линейный метод амортизации. Периодичность проведения инвентаризации основных средств 1 раз в два года и при смене подотчетных лиц. Предыдущая инвентаризация проводилась в декабре 2022 года. Приказ № б/н от 31.12.2022 г. Последняя инвентаризация проведена в декабре 2023 года. Приказ № б/н от 29.12.2023. Материально-производственные запасы принимаются к учету по их фактической себестоимости. Инвентаризация МПЗ проводится ежегодно, а так же при смене подотчетных лиц. Предыдущая инвентаризация по МПЗ проводилась в декабре 2022 г по приказу № б/н от 31.12.2022. Последняя инвентаризация проведена в декабре 2023 года. Приказ № б/н от 29.12.2023. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Учредители

Сведения об участниках / учредителях юридического лица: Котлярова Виктория Сергеевна - 1% и ООО «НК ДЖАКС» - 99%

Генеральным директором общества является Котляров Сергей Иванович

4. Краткая характеристика производственной деятельности.

ООО «Джапан Трейд ЛТД» занимается торговлей товарами для маленьких детей и предметами гигиены. Общество не планирует прекращение деятельности в ближайшие годы, планирует наращивание товарооборота. Несмотря на падение продаж в 2023 г., проведена оптимизация расходов и затрат, что в итоге дало положительный финансовый результат и сохранение позиций на рынке сбыта. Сальдо денежных потоков от текущих операций за 2023 год положительное.

Оборотные активы превышают краткосрочные и долгосрочные обязательства. Общество в срок исполняет все обязательства по погашению кредиторской задолженности, выплате заработной платы сотрудникам.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженности, 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.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами от обычных видов деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров и услуг. Остальные расходы являются прочими.

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов: в полном объеме учитываются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг) и ежеквартально списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Задолженность по процентам на конец года по займам ФЛ - 1 377 тыс. руб.

5. Капитальные вложения, основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд стоимостью более 40000 руб., 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

Инвентаризация основных средств проведена с 29.12.2023г по 29.12.2023 г. по приказу № б/н от 29.12.2023. Излишки и недостачи не выявлены.

6. Амортизация основных средств

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

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб., за единицу, списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

7. Запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- Предназначенные для продажи;
- Используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Согласно принятой на 2023 год учетной политике материально-производственные запасы оцениваются и учитываются по средней стоимости.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/10 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанного выше способа оценки запасов.

Резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием факта обесценения.

Запасы оборотных средств на начало года 10 147 тыс. руб., на конец года 763 тыс. руб.

Инвентаризация МПЗ проведена с 29.12.2023 по 29.12.2023 по приказу № б/н от 29.12.2023. Факта получения запасов безвозмездно нет.

8. Денежные средства

Остаток денежных средств на:

начало года

В том числе: на расчетных счетах
в кассе предприятия

18 тыс. руб.
0 тыс. руб.

конец года

В том числе: на расчетных счетах
в кассе предприятия

12 тыс. руб.
0 тыс. руб.

9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г.

168 250 тыс. руб.

в том числе:

1. Авансы выданные

1 тыс. руб.

2. Задолженность покупателей

45 899 тыс. руб.

• ООО "ГИПЕРГЛОБУС" – 5 633 тыс. руб.

• ООО "ГОРОДСКОЙ СУПЕРМАРКЕТ" – 615 тыс. руб.

• ООО "НК ДЖАКС" – 23 779 тыс. руб.

Договора переуступки долга покупателей товара в 2023г. не заключались.

3. Прочие

122 350 тыс. руб.

Основная часть доходов получена от следующих контрагентов:

1. ООО "НК ДЖАКС"
2. ООО "ГИПЕРГЛОБУС"
3. ООО "ГОРОДСКОЙ СУПЕРМАРКЕТ"
4. ООО "ОНЛАЙН ТРЕЙД"

Инвентаризация дебиторской задолженности проведена 31.12.2023 по приказу № б/н от 31.12.2023г.

10. Кредиторская задолженность

Общая сумма кредиторской задолженности на начало периода составила 4 784 тыс. руб., на конец периода – 1 690 тыс. руб., по сравнению с 2022 годом уменьшение на 3 094 тыс. руб.

Кредиторская задолженность состоит:

1. В бюджет по налогам	91 тыс. руб.
в том числе:	
• НДС – 91 тыс. руб.	
• прибыль по итогам года - 686 тыс. руб.	
• задолженности по ЗП, НДС и взносам нет	
4. Задолженность поставщикам услуг	1 405 тыс. руб.
• ООО "ГИПЕРГЛОБУС» - 1 287 тыс. руб.	
6. Прочие кредиторы	194тыс. руб.

Инвентаризация кредиторской задолженности проведена 31.12.2023 г. по приказу № б/н от 31.12.2023 г.

11. Фонд оплаты труда

За 2023 направлено средств на оплату труда	3 316 тыс. руб.
Списочному составу	2 чел.
Списочная численность	138 тыс. руб.
Среднемесячная зарплата на одного работающего	

12. Резервы.

На просроченную дебиторскую задолженность не формировались резервы по сомнительным долгам в 2023г.

В течении года не формировался резерв по предстоящим расходам на оплату отпусков и страховых выплат на сумму начисленных отпусков, резерв на отпуска не создавался.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей, на гарантийный ремонт, на ремонт основных средств, под обеспечение финансовых вложений, на НИОКР не создаются.

13. Оценочные обязательства

Не формировались в связи с отсутствием основания для формирования резервов.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей, на гарантийный ремонт, на ремонт основных средств, под обеспечение финансовых вложений, на НИОКР не создаются.

14.Изменение учетной политики на 2023 год.

Организация не вносила существенных изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета в 2023 году по сравнению с 2022 годом.

Значительных изменений в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2023 году по сравнению с 2022 годом не предусмотрено, за исключением изменений, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Инструменты, инвентарь и спецодежда со сроком использования больше 12 месяцев учитываются в составе запасов и списываются в расходы в момент отпуска в эксплуатацию, соответствии с ФСБУ 5-2019.

Перехода на применение досрочно ФСБУ 6/2020 в 2023 году нет. Исходя из ПБУ 6/01 «Учет основных средств», активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01, стоимостью в пределах лимита, установленного в учетной политике организации, отражались в бухгалтерском учете и раскрывались в бухгалтерской отчетности в составе МПЗ.

15. События после отчетной даты.

Наша компания реализует импортный товар из стран Япония и Корея. В результате указанных событий возросла цена приобретаемых импортных товаров за счет падения курса рубля. Предполагаем перебой с поставкой импортных товаров из стран Япония и Корея.

Ожидаем снижение выручки, увеличения затрат и, как следствие уменьшение прибыли.

Мы не можем оценить конкретных величин негативного влияния на деятельность общества.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Общество считает, что описанные события являются не корректирующими событиями после отчетной даты. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении. Общество внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

16. Непрерывность деятельности.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут существенно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Руководство Общества предполагает продолжить деятельность.

17. Итоги деятельности за 2023 год.

По итогам года выручка от реализации товаров составила 58 602 тыс. руб. (без учета НДС). Прибыль до налогообложения составила 3 432 тыс. руб. Начислен налог на прибыль – 686 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «Джапан Трейд ЛТД»



Котляров С.И.