

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПК Профтрейд»

ОГРН 1147748138724

ИНН 7724001629 КПП 772401001

115201, г. Москва, 1-й Котляковский переулок, д.2, этаж 3, комн. 11В

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2023 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПК Профтрейд».
- 1.2. Юридический адрес – 115201, Москва, переулок Котляковский 1-й, д.2, этаж 3, комн. 11В
- 1.3. Дата государственной регистрации – 22.12.2014г.
- 1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 27 человека
- 1.5. Обособленных подразделений нет
- 1.6. Уставный капитал составляет 1000 000 руб., оплачен полностью. Единственным участником является:
– А.А. Баянкин с долей 100 процентов
- 1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
- производство прочих пищевых продуктов
(упаковка специй, производство находится на стадии развития)
- оптовая торговля продуктами: кофе, пряности, дрожжи, бакалея и т. п.
- 1.8. По итогам отчетного года проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Товары, сырье	24.12.2023
Материальные ценности	31.12.2023
Денежные средства	31.12.2023
Финансовые активы, дебиторская и кредиторская задолженность	31.12.2023
Расходы будущих периодов	31.12.2023

2. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности. Утверждена приказом генерального директора от «27» декабря 2018 года № 1/уч, с учетом всех изменений и дополнений.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом.
При оценке существенных показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю составляет не менее 5 процентов.

Основные положения учетной политики:

- метод начисления амортизации для основных средств и НМА-линейный
- переоценка основных средств не производится
- порядок учета материалов на балансовом счёте 10 «Материалы» -по фактической себестоимости
- способ оценки материалов при выбытии -по средней себестоимости
- при формировании себестоимости товара, прямыми расходами в бухгалтерском учете является сумма, уплачиваемая в соответствии с договором, Поставщику товара, ТРЗ, производимые до момента получения товаров, не включаются в стоимость приобретения товара.
- При формировании себестоимости импортного товара в цену включается:
 - сумма, уплачиваемая за товары Поставщику, оценка стоимости определяется в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующей на дату погрузки товара на судно;
 - таможенные пошлины и сборы за оформление;
 - транспортные расходы;
 - информационные и консультационные услуги;
 - хранение груза и другие расходы, связанные с импортом.
- Оценка товаров при продаже - учитывается по средней себестоимости.

-Способ определения величины текущего налога на прибыль-на основе данных бухгалтерского учета, исходя из суммы условного дохода (расхода) по налогу на прибыль, скорректированной на сумму ПНО и ПНА, с учетом увеличения и уменьшения ОНА и ОНО.

3. Структура баланса

По Активу баланса:

Внеоборотные активы представлены:

-нематериальными активами
это товарные знаки по торговым маркам на продукцию,
исключительные права на фото-дизайн продукции

-основными средствами (движимое имущество)
объекты основных средств

- машины и оборудование – станки и приспособления для производства,
- штабелер электрический

Оборотные активы включают:

- запасы

- остатки материалов,
- товаров на складе
- готовую продукцию.

Расшифровка запасов имеется в приложении к отчетности раздел 4.
Запасов, находящихся в залоге нет.

По сравнению с 2022 годом остаток товарно-материальных ценностей в стоимостном выражении увеличился на 17 %. Увеличилось и количество товаров на конец года. Создавался резерв под обесценение запасов на продукцию с низким спросом и коротким сроком годности, для последующей их продажи по ценам ниже закупочной.

-дебиторскую задолженность

Задолженность на 31.12.2023 г снизилась на 3,2 % по сравнению с ее наличием к началу 2023г. Снижение связано с уменьшением суммы авансов выданных. (Резерв по сомнительным долгам в 2023 г не создавался, в связи с отсутствием таковых)

-финансовые вложения

Вложения включают предоставленные краткосрочные процентные займы другим организациям. В течение 2023 года предоставления займов от организации не осуществлялось

-прочие оборотные активы

В эти активы входят неисключительные права на лицензии по программным продуктам и другие, законодательного уровня, расходы.

По Пассиву баланса:

-уставный капитал отражен в сумме 1000 тыс. руб.

-заемные средства по краткосрочным обязательствам

В 2023 году был получен процентный заем от юридического лица в сумме 15 000 тыс. руб.

-кредиторская задолженность

На 31.12.23 г размер задолженности увеличился почти в два раза по сравнению с наличием на начало 2023г. Увеличение произошло за счет значительного поступления от Поставщиков товаров в 4-м квартале, с отсрочкой платежа.

Все расшифровки по структуре дебиторской и кредиторской задолженности, находятся в приложении- раздел 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»

4. Анализ основных финансовых показателей

Бухгалтерская и финансовая отчетность ООО «ПК Профтрейд» за 2023 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. За 2023 год по компании получена прибыль в размере 18 664 тыс. руб. С учетом применения Положения ПБУ18/02 налоговая прибыль составила 18 829 тыс. руб., налог на прибыль исчислен в размере 3 766 тыс. руб.

Структура показателей «Отчет о финансовых результатах» по доходам и расходам представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Выручка	2110	844 480	1 075 775
Себестоимость продаж	2120	(620 004)	(785 388)
Валовая прибыль (убыток)	2100	224 476	290 387
Коммерческие расходы	2210	(147 411)	(108 535)
Управленческие расходы	2220	(43 835)	(32 061)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	33 230	149 791
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	661	189
Проценты к уплате	2330	(459)	(687)
Прочие доходы	2340	276	480
Прочие расходы	2350	(15 044)	(14 253)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	18 664	135 520
Налог на прибыль	2410	(3 792)	(27 223)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(3 766)	(27 139)
отложенный налог на прибыль	2412	(26)	(84)
Прочее	2460	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	14 872	108 297

Отмечается снижение выручки (стр.2110) в 2023 году по сравнению с прошлым годом на 22 %, связано с перестройкой логистики поставок, развитием филиалов в регионах (открыто 5 филиалов), заключением новых договоров с клиентами.

Чистая прибыль (стр.2400 Отчета о финансовых результатах) отражена без дивидендов, начисленных участнику Общества в текущем налоговом периоде, за 2020 и 2021гг., в сумме 53 188 тыс. руб.

За 2023 год чистая прибыль составила 14 872 тыс. руб.

Расходы на производство и продажу в сравнении с прошлым годом увеличились. Аналитическая таблица по элементам затрат приведена ниже:

Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	35 740	23 249
Расходы на оплату труда	5620	141 379	101 339
Отчисления на социальные нужды	5630	21 876	15 908
Амортизация	5640	7 553	4 999
Прочие затраты	5650	45 875	39 088
Итого по элементам	5660	252 423	184 583
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	620 004	785 388
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(8 290)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	11 150
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	864 137	981 121

Общие расходы возросли на 36,8 % по сравнению с прошлым годом, в связи с развитием производства. Рост амортизации по общепроизводственным расходам (станки, механизмы), материальным затратам, расходам на дополнительную аренду помещений и др. затрат.

5. Прочие сведения

Компания производит начисление резервов

- на оплату отпусков
- резервы по сомнительным долгам
- резервы под обесценение запасов

Не применяются:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»,
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 16/2 «Информация по прекращаемой деятельности»

Информация о связанных сторонах:

- дочерних и зависимых обществ нет.
- ООО «ПК Профтрейд» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Приложения к пояснительной записке:

- Расчет стоимости чистых активов
- 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
- 2. Основные средства
- 3. Финансовые вложения
- 4. Запасы
- 5. Дебиторская и кредиторская задолженность
- 6. Затраты на производство (расходы на продажу) *
- 7. Оценочные обязательства
- 8. Обеспечения обязательств
- 9. Государственная помощь

События после отчетной даты

- События после отчетной даты, 31 декабря 2023г, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ПК Профтрейд», отсутствуют.

Главный бухгалтер



Т.И. Копчевская