Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «Глобал Трейд»
за 2023 год.

1. Общие сведения об организации.

ООО «Глобал Трейд» зарегистрировано 17 сентября 2017 г.
Свидетельство серии 36 № 003652407 от 17.09.2013 года, за государственным регистрационным номером 1133668041077 выдано МИФНС № 12 по Воронежской области ИНН 3663099896, КПП 366301001
Юридический адрес и фактическое местоположение – РФ, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Ленинградская, дом № 132В, офис 14

Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения: Свидетельство 36 № 003652408, выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Левобережному району г. Воронежа
Уставный капитал ООО «Глобал Трейд» составляет 10 000 руб. Сформирован полностью.
Основной вид деятельности: ТОРГОВЛЯ АВТОМОБИЛЬНЫМИ ДЕТАЛЯМИ, УЗЛАМИ И ПРИНАДЛЕЖНОСТЯМИ

Учредители Общества:
1. Холодов Александр Витальевич

2. Численность и показатели по заработной плате

Средняя численность работников Общества за 2023 год составила 22 человек.
ФОТ всего за 2023 год – 5 801 тыс.
Средняя численность работников Общества за 2022 год составила 27 человек.
ФОТ всего за 2022 год – 6 116 тыс.

Возглавляет Общество Генеральный директор, назначение которого на должность осуществляется решением единственного учредителя. В отчетном периоде Генеральным директором являлся Холодов А.В. главным бухгалтером - Холодова А.О.
Общество находится на общей системе налогообложения.

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.
Общество имеет обособленные подразделения:
1. ОП ООО «Глобал Трейд» г. Воронеж, ул. Планетная,26

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности – тыс. рублей.

3. *Отчетность Общества.*

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.07.10 № 66н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и состоит из:
- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Расчет стоимости чистых активов

- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные Учетной политикой.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета и налогообложения на 2023 год утверждена приказом Генерального директора от 16.12.2022 г. № 1

1. Бухгалтерская отчетность формируется организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Обязанности по ведению бухгалтерского учета и формированию бухгалтерской отчетности Общества возложено на главного бухгалтера Общества.

2. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по по обычным видам деятельности.

4. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд, при одновременном выполнении следующих условий:
- объект предназначен для использования в течение длительного времени. То есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 100 000 руб.

5. при начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

6. Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражать с применением счета 10 «Материалы». Приобретение МПЗ оценивать по цене приобретения (цене поставщика). Иные затраты. Связанные с приобретением МПЗ, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

Приобретение товаров для продажи учитывается на 41 счете. Себестоимость проданных товаров относится к прямым расходам.

7. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

Валюта баланса на 31.12.2023 г. составляет 265 515 тыс. руб., в том числе по статьям баланса:

№ п/п	Наименование показателя	Абсолютная величина, тыс. руб.	% от валюты баланса
1.	Основные средства	14439	5,43
2.	Запасы	199749	75,23
2.1.	в том числе – незавершенное производство		
3.	Дебиторская задолженность	37583	14,15
4.	Денежные средства	13700	5,16
7.	Уставный капитал	10	0
9	Кредиторская задолженность	24795	9,34
10	Заемные средства	0	0

Валюта баланса на 31.12.2022 г. составляет 279 092 тыс. руб., в том числе по статьям баланса:

№ п/п	Наименование показателя	Абсолютная величина, тыс. руб.	% от валюты баланса
1.	Основные средства	22150	7,94
2.	Запасы	90247	32,34
2.1.	в том числе – незавершенное производство		
3.	Дебиторская задолженность	164872	59,08
4.	Денежные средства	1651	0,6
7.	Уставный капитал	10	0,01
9	Кредиторская задолженность	70389	25,22
10	Заемные средства	0	0
11	Нераспределенная прибыль	203303	72,85

Рассмотрим подробнее некоторые наиболее значимые статьи баланса:

2023 г.Основные средства 14 439 т. руб., из них ППА 4200 т.р. по договору аренды.
- ОС с нулевой остаточной стоимостью – 723 тыс. руб.

2022 г.Основные средства 22 150 т. руб., из них ППА 5400 т.р. по договору аренды.
- ОС с нулевой остаточной стоимостью – 112 тыс. руб.

6.1. Дебиторская и кредиторская задолженности.

Показатель дебиторской задолженности на 31.12.2023 г. составляет 37583 тыс. руб., включая задолженность покупателей и заказчиков в размере 34533 тыс. руб. (или 91,88 % от всей суммы задолженности).
Вся задолженность является краткосрочной, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты. Сомнительных долгов на отчетную дату Общество не имеет.

Показатель кредиторской задолженности на 31.12.2023 г. составляет 8237 тыс. руб., из нее:
- задолженность перед поставщиками – 6602 тыс. руб. (или 80,15 % от всей суммы задолженности);
- задолженность перед персоналом организации – отсутствует
- задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами по налогам, сборам и другим обязательным платежам- отсутсвует;

Дебиторская и кредиторская задолженности.

Показатель дебиторской задолженности на 31.12.2022 г. составляет 164872 тыс. руб., включая задолженность покупателей и заказчиков в размере 116853 тыс. руб. (или 70,88 % от всей суммы задолженности).
Вся задолженность является краткосрочной, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты. Сомнительных долгов на отчетную дату Общество не имеет.

Показатель кредиторской задолженности на 31.12.2022 г. составляет 70389 тыс. руб., из нее:
- задолженность перед поставщиками – 67167 тыс. руб. (или 95,43 % от всей суммы задолженности);
- задолженность перед персоналом организации – отсутствует
- задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами по налогам, сборам и другим обязательным платежам- 1147 тыс. руб. (или 1,63 % от всей суммы задолженности);

6.2. Денежные средства.

Остаток денежных средств на 31.12.2023 г. – 13700 - тыс. руб. В состав денежных средств включены остатки по счетам учета всех денежных средств (касса, расчетные счета), принадлежащих Обществу. Движение денежных средств по статьям приведено в соответствующей форме бухгалтерской отчетности.

Остаток денежных средств на 31.12.2022 г. – 1651 - тыс. руб. В состав денежных средств включены остатки по счетам учета всех денежных средств (касса, расчетные счета), принадлежащих Обществу. Движение денежных средств по статьям приведено в соответствующей форме бухгалтерской отчетности.

Поступление денежных средств от продажи товаров (оказания услуг) в 2023г. составило 275587 тыс. руб. (без НДС), в 2022г. – 709599 тыс. руб. (без НДС). Сумма НДС в «Отчете о движении денежных средств» показана свернуто. В текущем году сумма НДС, перечисленного поставщикам, подрядчикам и в бюджет, больше суммы НДС, полученной от покупателей, заказчиков и из бюджета, поэтому она отражена по строке «Прочие платежи».

Основные платежи за 2023г. и 2022г. произведены в адрес поставщиков - 233513 тыс руб. и 567403 тыс. руб. без НДС соответственно.

Проценты, полученные от размещения на депозит в 2023 г. составили – 329 тыс. руб.; в 2022 – 1359 тыс. руб.

6.3. Уставный капитал.

Составляет на отчетную дату 10 тыс. руб., что соответствует учредительным документам Общества, оплачен полностью.

7. Анализ и оценка структуры финансовых результатов.

В 2023 году Обществом получена выручка от реализации товаров (выполненных работ, оказанных услуг) в сумме 275766 тыс. руб. (без НДС):
- по основному виду деятельности — 275766 тыс. руб. рублей;
- по прочим видам деятельности — 0 рублей;

Прочие доходы составили – 2489 тыс. руб.

Себестоимость реализации составила 177720 тыс. руб.
Прочие расходы составили – 302 тыс. руб.
Управленческие расходы за отчетный период составили _____ тыс. руб.
Коммерческие расходы за отчетный период составили 37638 тыс. руб.
Структура произведенных расходов следующая:
- расходы на оплату труда в том числе соц. отчисления – 5801 тыс. руб.
- амортизация объектов основных средств – 7712 тыс. руб.
- расходы на аренду – 8390 тыс. руб.
- транспортные расходы – 12041 тыс.руб.
- прочие расходы – 3694 тыс. руб.

Чистая прибыль от деятельности Общества за отчетный период составляет 49775 тыс. руб.

В 2022 году Обществом получена выручка от реализации товаров (выполненных работ, оказанных услуг) в сумме 707567 тыс. руб. (без НДС):
- по основному виду деятельности — 707567 тыс. руб. рублей;
- по прочим видам деятельности — 0 рублей;

Прочие доходы составили – 8723 тыс. руб.

Себестоимость реализации составила 564901 тыс. руб.
Прочие расходы составили – 3331 тыс. руб.

Управленческие расходы за отчетный период составили _____ тыс. руб.
Коммерческие расходы за отчетный период составили 45805 тыс. руб.

Структура произведенных расходов следующая:
- расходы на оплату труда в том числе соц. отчисления – 7069 тыс. руб.
- амортизация объектов основных средств – 4344 тыс. руб.
- расходы на аренду – 5903 тыс. руб.
- транспортные расходы – 15340 тыс.руб.
- прочие расходы – 20218 тыс. руб.

Чистая прибыль от деятельности Общества за отчетный период составляет 81627 тыс. руб.

8. Прочая информация.

За отчетный период 2023 года Общество не получало бюджетных средств, которые могли бы быть рассмотрены в качестве госкредитов или иных форм госпомощи, не выдавало векселей, не выпускало облигаций, не использовало в своей деятельности кредитов и иных заемных средств.

В 2023 году резервы под обесценение финансовых вложений не начислялись.

Резерв на оплату предстоящих отпусков в 2023 и 2022 гг не формировался.

10. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенных незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, разногласий с налоговыми органами Общество не имеет.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

11. Непрерывность деятельности и события после отчетной даты

После отчетного периода, в связи с введением санкций в отношении РФ и введением моратория на поставку запасных частей и обслуживания импортного производства:

руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности Общества.

Руководство надеется, скорее, уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию и основываясь на рассмотрении финансового положения, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции.
Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими.
При этом, данные события не приводят к неопределенности в непрерывности деятельности предприятия, так как деятельность Общества зависит от поставок внешних поставщиков, которые ведут свою деятельность на территории РФ. При этом в условиях

введенных санкций разработаны мероприятия, предотвращают зависимость фирмы от иностранных поставщиков.

12. Связанные стороны и операции со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Операции между связанными сторонами - это реализация товаров, в связи с продажей по разным регионам. Форма расчетов – безналичная оплата на р/счета.

Холодов Александр Витальевич – учредитель 100% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

Материнская компания и бенефициарный владелец

Бенефициарным владельцем Общества является Холодов Александр Витальевич.

Генеральный директор Холодов А.В.

29 марта 2024 г.