

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2023 год.  
ООО «М-Трейд»**

**1. Общие сведения**

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «М-Трейд»;
- 1.2. Юридический и фактический адрес: 241050, г. Брянск, ул. Октябрьская, д.7, офис 1;
- 1.3. Дата регистрации: 28 марта 2017 года;
- 1.4. ОГРН 11736256003447;
- 1.5. ИНН 3257051919;
- 1.6. КПП 325701001;
- 1.7. Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №10 по Брянской области, за государственным номером (ГРН) 2173256098706;
- 1.8. Уставный капитал: 10000 (Десять тысяч) рублей;
- 1.9. Основной вид деятельности: 46.90 – Торговля оптовая неспециализированная.  
Дополнительный вид деятельности в 2023 году: 49.41 – Деятельность автомобильного грузового транспорта;
- 1.10. Создано обособленное подразделение 18.10.2021 г., зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службе России по г. Симферополю (код 9102), присвоен КПП 910245001; Место нахождения обособленного подразделения Общество с ограниченной ответственностью «М-Трейд», Россия, Крым Респ., Симферополь г.о., Симферополь г., Автомобилистов ул., д. 4;
- 1.11. Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс;
- 1.12. Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом в 2023 году и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.
- 1.13. Среднесписочная численность работников по состоянию на 31 декабря 2023 г. - 7 человек;
- 1.14. Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

**2. Учетная политика**

Учетная политика бухгалтерского учета на 2023 год утверждена приказом директора от 01 января 2023г. № 01. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

- 2.1. Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.
- 2.2. По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом;
- 2.3. Переоценка основных средств в Организации не проводилась;
- 2.4. В 2023 году было поступление основных средств общей стоимостью 1425787 руб.;
- 2.5. На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» числятся объекты по контрагентам.  
По договорам лизинга с АО «ВТБ Лизинг» Организация арендует следующие объекты:  
транспортные средства SITRAK C7H в количестве 3 штук на общую сумму 58 855 535 руб.  
По договорам лизинга с ПАО «ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «ЕВРОПЛАН» Организация арендует транспортное средство SITRAK C7H в количестве 1 штук на общую сумму 14 093 700 руб.;
- 2.6. Стоимость материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости;
- 2.7. Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости;
- 2.8. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

**3. Доходы и расходы**

- 3.1. Учет доходов производится на основании ПБУ 9/99 «Доходы организации»;
- 3.2. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товара, поступления, связанные с оказанием услуг;
- 3.3. Остальные доходы Организации являются прочими доходами.

#### 4. Учет займов, кредитов и затрат на их обслуживание

- 4.1. В соответствии с ПБУ 15/08 «Учет по займам и кредитам» аналитический учет задолженности по займам и кредитам ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их;
- 4.2. Начисление процентов по полученным займам и кредитам Организация производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или в кредитном договоре;
- 4.3. Валютные счета отсутствуют.

#### 5. Основные показатели деятельности

5.1. В отчетном 2023 году выручка ООО «М-Трейд» составила 53 049 908 рублей:

в том числе:

- по основному виду деятельности «Торговля оптовая неспециализированная» - 8 041 558 руб.;
- «Деятельность автомобильного грузового транспорта» - 45 008 350 руб.

5.1.1. Прочие доходы составили 31 939 рублей

в том числе:

- возмещение судебных расходов в отношении ООО «ФОРТУНА» ИНН 9105018700 – 31 939 руб.

5.2. Стоимость приобретенного товара (сырья) составила 6 530 297 рублей.

5.3. Затраты на производство и реализацию:

- 5.3.1. Амортизация: 1 887 752 руб.;
  - 5.3.2. Материальные расходы: 9 841 843 руб.;
  - 5.3.3. Фонд оплаты труда: 1 844 016 руб.;
  - 5.3.4. Страховые взносы: 565 614 руб.;
  - 5.3.5. Списание расходов будущих периодов: 12 576 руб.;
  - 5.3.6. Страхование грузовых авто: 1 693 983 руб.;
  - 5.3.7. Лизинговые услуги: 20 472 997 руб.;
  - 5.3.8. Транспортные расходы: 1 476 411 руб.;
  - 5.3.9. Транспортный налог: 151 275 руб.;
  - 5.3.10. Прочие расходы: 2 847 138 руб.
- Итого расходов: 40 793 605 рублей

5.4. Внереализационные расходы: 917 970 рублей,

в том числе:

- комиссия по обслуживанию расчетного счета – 63 781 руб.,
- проценты по полученным займам – 370 800 руб.,
- государственная пошлина в Арбитражный суд – 33 135 руб.,
- штрафы пени и неустойки по хозяйственным договорам – 413 951 руб.,
- прочие внереализационные расходы – 36 303 руб.

**Прибыль до налогообложения составила 4 839 975 рублей.**

**Текущий налог на прибыль: 438 855 рублей.**

**Чистая прибыль за 2023 год составила 4 401 107 рублей.**

**6. Дебиторская задолженность**

- 6.1. Покупатели/заказчики – 17 766 261 руб.;
  - 6.2. Поставщики – 2 565 974 руб.;
  - 6.3. Разные дебиторы и кредиторы – 34 939 руб.
- Итого: 20 367 174 рублей.

**7. Кредиторская задолженность**

- 7.1. Поставщики – 1 055 658 руб.;
  - 7.2. Покупатели/заказчики – 287 480 руб.;
  - 7.3. Страховые взносы – 82 708 руб.;
  - 7.4. Налоги и сборы – 647 916 руб.
- Итого: 2 073 762 рублей.

Директор ООО «М-Трейд»



Хамрокулова Анастасия Сергеевна