ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА ООО «ТРИУМФ»
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2023 ГОД

«01» марта 2024 г.

1. Информация об организации:

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "ТРИУМФ"

ИНН 5009107847, КПП 500901001, ОГРН 1165009055254

Адрес в Российской Федерации: 142001, Московская обл, Домодедово г, Каширское (Северный Мкр.) ш, дом 7А, офис 309

Генеральный директор Буевич С.А.

Главный бухгалтер Маргорская В.А.

Аудитор организации: ООО «Аудиторская фирма «Финсервис»

Средняя численность работающих за отчётный период: 5 человек

Участник: Буевич Сергей Алексеевич (100% доля)

Основные виды деятельности организации:

Торговля оптовая фруктами и овощами (ОКВЭД 46.31)

Общество не имеет филиалов и представительств на территории Российской Федерации и за ее пределами.

Правовое положение Общества, порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников Общества определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходы из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Система налогообложения: Основная система налогообложения

2. Учетная политика организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБО 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями.

Учетная политика на 2023 год утверждена Приказом №30.12/2022-1 от 30.12.2022г.

Первоначальная стоимость Основных средство погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного действия Основного средства согласно Классификации Основных средств, утверждённой постановлением Правительством РФ от 01.01.2002 г. № 1. ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно. Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. Ретроспективный пересчет не применяется.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, но стоимостью не более 100 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчётности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт Основных средств.

Затраты по ремонту Основных средств включаются в расходы организации отчетного периода.

Инвентаризация Основных средств производится ежегодно на 31 декабря, при смене материально-ответственного лица, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством.

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО). В составе МПЗ учитываются также

инвентарь, спецодежда, спецоснастка, тара и тарные материалы, хозяйственные принадлежности и канцелярские товары.
Резерв по сомнительным долгам создается в отношении дебиторской задолженности, непогашенной в сроки, установленные договором, и не обеспеченной соответствующими гарантиями.
Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично
Бухгалтерский учет ведется с использованием счета 44 «Расходы на продажу»
Расходы на продажу товаров за исключением расходов на транспортировку товаров, которые связаны с приобретением товаров в конце отчетного периода полностью списываются с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».
Расходы на транспортировку, связанную с приобретением товаров, списываются в дебет счета 90 пропорционально количеству проданных товаров к общему количеству товара, по конкретной партии поступившего товара.
Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам списываются методом равномерного списания в течение периода, к которому они относятся. В случае, если такие сроки не определены, по суммам менее 20 000 рублей, расходы признаются единовременно в момент их осуществления (при оприходовании), превышение указанного лимита – списание в расходы производится равномерно в течение срока, установленного приказом (п. 39 ПБУ 14/2007).
Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007, учитываются на счет 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора.
Резерв на оплату отпусков (ПБУ 8/2010) учитывается на счет 96 «Резервы предстоящих расходов» на открытом к счету 96 субсчете «Резерв на оплату отпусков».
Дебет 44 «Расходы на продажу», субсчет «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность», Кредит 96, субсчет «Оценочные обязательства по вознаграждениям», произведены отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков.
Отчисления в резерв на оплату отпусков производится нормативным методом ежегодно на текущий год до 31 декабря в размере 95,56% от фонда оплаты труда, с обязательными отчислениями: страховых взносов в ПФР, ФСС И ФФОМС и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.
При избыточности суммы начисленного резерва ее остаток относится на следующие периоды, что напрямую следует из абз. 2 п. 22 ПБУ 8/2010.
Резервы предстоящих расходов и платежей в 2023 году, создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством – не создаются.
Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (Денежных средств, иного имущества) и погашения обязательств, приводящие к увеличению капитала, за исключением вклада участника.
Доходы по характеру их получения подразделяются:
- на доходы от обычных видов деятельности;
- на прочие доходы.
Информация о прочих доходах отражается на счет 91 «Прочие доходы и расходы».
Просроченная дебиторская задолженность на основании приказа генерального директора списывается в состав прочих расходов на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:
- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса) тыс.руб.

В 2023 году переоценка основных средств не производилась. На учет приняты арендованные основные средства.

Изменение стоимости основных средств:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка				
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	599	(404)	13 924	(294)	294	(1 198)	-	-	-	14 229	(1 308)
	5210	за 2022г.	477	(339)	122	-	-	(65)	-	-	-	599	(404)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	599	(404)	32	(294)	294	(73)	-	-	-	338	(183)
	5211	за 2022г.	477	(339)	122	-	-	(65)	-	-	-	599	(404)
Здания Арендованное имущество	5202	за 2023г.	-	-	1 980	-	-	(208)	-	-	-	1 980	(208)
	5212	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения Арендованное имущество	5203	за 2023г.	-	-	11 911	-	-	(916)	-	-	-	11 911	(916)
	5213	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	13 924	-	(13 924)
	5250	за 2022г.	-	122	-	(122)
в том числе:						
Система видеонаблюдения на склад	5241	за 2023г.	-	32	-	(32)
	5251	за 2022г.	-	122	-	(122)
МО, г.Домодедово, Каширское ш., Арендованное имущество	5242	за 2023г.	-	380	-	(380)
	5252	за 2022г.	-	-	-	-
МО,г.Одинцово, ул.Железнодорожная, 832,8кв.м.-холодильная камер №11, №9, 24,4кв.м.-офис Арендованное имущество	5243	за 2023г.	-	11 351	-	(11 351)
	5253	за 2022г.	-	-	-	-
г.Москва ул.Бутлерова 60,9кв.м. Арендованное имущество	5244	за 2023г.	-	1 600	-	(1 600)
	5254	за 2022г.	-	-	-	-
МО,г.Одинцово, ул.Железнодорожная, з/уч Арендованное имущество	5245	за 2023г.	-	560	-	(560)
	5255	за 2022г.	-	-	-	-

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2023 году нет.

В 2023 году операций с арендованными основными средства Обществом не производилось.

Долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) (статья 1170 Баланса) в 2023 году Обществом не осуществлялось.

Дочерних обществ Общество не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2023 году не создавался.

Займы долгосрочные

В 2023 году Общество не предоставляло долгосрочные займы другим организациям

Вкладов по договорам простого товарищества Общество не имеет.

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса)

В течение отчетного года Общество не осуществило финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2023 г. сумма финансовых вложений 0 руб.

Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов на 31.12.2023 год:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	64 659,15		9 084 140,81	6 466 054,90	2 682 745,06	
Материалы	58 267,23		35 289,15	2 372,25	91 184,13	
Основные средства	6 391,92		3 599,25		9 991,17	
Убыток текущего периода			6 463 682,65	6 463 682,65		
Убытки прошлых лет			177 411,42		177 411,42	
Арендные обязательства			2 404 158,34		2 404 158,34	
Итого	**64 659,15**		**9 084 140,81**	**6 466 054,90**	**2 682 745,06**	

Запасы (строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей, тыс.руб.:

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Сырье и материалы, всего, в т.ч.	4147	3165
Затраты в незавершенном производстве	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	30557	6162
Товары отгруженные	-	-
ИТОГО:	34704	9327

В 2023 году Обществом резерв под снижение стоимости запасов вне создавался, запасы в залог не передавались.

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составили 936 тыс.руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 0 тыс.руб.;

Расчетный счет 936 тыс. руб.

Уставной капитал (статья 1310 Баланса):

Размер уставного капитала: 25 000 тыс.руб.

Уставной капитал оплачен полностью.

Распределение прибыли

Бухгалтерская прибыль по решению Учредителя от 31.12.2023г. направлена на погашение убытков в сумме 358 274,12 руб. .

Убыток отчетного периода составил 358 тыс. руб.

Вопрос о формировании резервного и добавочного капиталов будет решаться на Общем собрании участков Общества.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора Общества.

Займы и кредиты (строка 1510 Баланса)

По состоянию на 31.12.2023г. Общество не имеет займов.

В 2023 году займы и кредиты Обществом не брались.

Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса)

Движение отложенных налоговых обязательств в 2023 году, тыс.руб.:

Остаток на 01.01.2023	115
Созданы в отчётном периоде по налогооблагаемым временным разницам	2 607
Остаток на 31.12.2023	2722

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности Общества на конец 2023 года составила 144336 тыс.руб. (на начало 2023 года – 167430 тыс.руб.)

Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов

Задолженности Общества перед участником по выплате дивидендов на конец 2023 года не имеется.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Состав доходов	2023 год	2022год
- уставная деятельность	2 241 834	2 425 056

ИТОГО:	2 241 834	2 425 056

Расходы по обычным видом деятельности, тыс.руб.:

Состав расходов	2023год	2022 год
- уставная деятельность	2 112 322	2 310 078
ИТОГО:	2 112 322	2 310 078

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) Общества, тыс.руб.

Состав расходов	2023 год	2022 год
Материальные затраты	2 112 322	2 310 078
ИТОГО:	2 112 322	2 310 078

Состав расходов:	2023г., руб.	2022г., руб.
Амортизация	1 197 928,60	65 114,10
Арендная плата (склад, офис, пост. и перем.часть)	16 700 437,06	9 763 585,51
Аудит	250 752,09	250 752,09
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	20 715,16	10 301,62
Доставка материалов	33 749,97	12 499,99
Комиссия «За факторинговое обслуживание, финансирование»	1 307 852,62	3 888 349,96
Лицензии	270 550,88	352 787,75
Малоценное оборудование и запасы	131 229,99	42 053,33
Не принимаем в НУ Арендная плата (склад, офис, пост. и перем.часть)		3 693 306,23
Обработка документов	124 145,87	173 616,80
Оплата труда	6 037 326,72	5 150 806,00
Прочие затраты	221 266,86	376 678,62
Ремонт арендованного имущества		1 409 342,50
Ремонт инструментов и МБП		39 500,00
Списание материалов	3 474 238,15	4 549 630,99
Страховые взносы	1 811 198,02	1 545 241,81
Транспортные расходы (доставка до РЦ)	25 311 333,36	41 044 166,65
Уборка помещений		350 000,00
Услуги почты	33 343,00	15 513,00
Услуги связи, интернет	264 166,67	394 609,26
Итого	**57 190 235,02**	73 127 856,21

Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Прочие доходы	2022 год	2022 год
	Сумма, ,руб.	Сумма, ,руб.
Прочие операционные доходы, в том числе:	1 174 638 092,62	1 174 638 092,62
Безвозмездно полученные паллеты	59 940,00	59 940,00
Исправительные записи по операциям прошлых лет	361 104,00	361 104,00
Курсовые разницы	7 778,21	7 778,21

Не принятые в НУ Прочие внереализационные доходы и расходы	125 712,00	125 712,00
Прочие внереализационные доходы и расходы (списание задолженности)	35 030 247,21	35 030 247,21
Оценочные обязательства по оплате труда		
Резервы по сомнительным долгам	18 785 614,26	18 785 614,26
Уступка права требования по договору факторинга	1 120 267 696,94	1 120 267 696,94
ИТОГО:	1 174 638 092,62	1 174 638 092,62

Состав прочих расходов, тыс.руб.

Прочие расходы	2023 год	2022 год
	Сумма,руб.	Сумма,руб.
Расходы на услуги банков	150 107,50 2 911 123,38	140 080,00
Безвозмездно полученные паллеты		71 928,00
Исправительные записи по операциям прошлых лет	178 693,75	439 494,00
Курсовые разницы		6 385,75
Не принятые в НУ Прочие внереализационные доходы и расходы	257 903,17	32 731 895,03
Прочие внереализационные доходы и расходы (премии и пр.)	44 946 532,83	37 470 872,41
Прочие внереализационные доходы и расходы (утилизация)	16 479,15	
Прочие внереализационные доходы и расходы (списание задолженности)		7,24
Прочие внереализационные доходы и расходы (Штрафы, пени и неустойки)	21 067 403,07	22 762 818,17
Резервы по сомнительным долгам	55 037 321,49	18 785 614,26
Уступка права требования по договору факторинга	893 695 880,89	1 120 267 696,94
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 913 151,75	2 788 289,64
ИТОГО:	**1 020 194 072,98**	**1 235 465 081,44**

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	363	491	(61)	(81)	711

Недостачи и потери от порчи ценностей

Принято решение Учредителем за счет чистой прибыли при отсутствии виновных лиц 2023г. списать сумму порчи и недостач в размере 221 321,50руб. (ГРУШИ Лукас)

Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в 2023 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс.руб.

Наименование показателей	Сумма, тыс.руб.	Ставка налога, %	Сумма, тыс.руб.

Прибыль до налогообложения	(-368)		
Отложенный налог на прибыль		20	11
Текущий налог на прибыль		20	-

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2023 году показатель «Чистая прибыл (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму отложенного налога на прибыль.

Стоимость чистых активов :

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы			
Нематериальные активы	1110	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-
Основные средства	1150	12 921	196
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	2 683	65
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-
Запасы	1210	34 704	9 327
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 049	1 196
Дебиторская задолженность*	1230	115 428	152 854
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	936	12 543
Прочие оборотные активы	1260	21	38
ИТОГО активы	-	167 742	176 218
Пассивы			
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 722	115
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	12 021	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-
Кредиторская задолженность	1520	144 336	167 430
Доходы будущих периодов **	1530	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	711	363
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-
ИТОГО пассивы	-	159 790	167 908
Стоимость чистых активов	-	7 951	8 310

5. Пояснения к Приложению к бухгалтерскому балансу

Передано, получено в аренду основных средств.

Здания Арендованное имущество	5202	за 2023г.	-	-	1 980	-	-	(208)
Сооружения Арендованное	5203	за 2023г.	-	-	11 911	-	-	(916)

Из них:

МО, г.Домодедово, Каширское ш. Арендованное имущество	5242	за 2023г.	-	380	-	(380)
	5252	за 2022г.	-	-	-	-
МО,г.Одинцово, ул.Железнодорожная,832,8кв.м.-холодильная камер №11, №9, 24,4кв.м.-офис,Арендованное имущество	5243	за 2023г.	-	11 351	-	(11 351)
	5253	за 2022г.	-	-	-	-
г.Москва ул.Бутлерова, 60,9кв.м. Арендованное имущество	5244	за 2023г.	-	1 600	-	(1 600)
	5254	за 2022г.	-	-	-	-
МО,г.Одинцово, ул.Железнодорожная, з/уч Арендованное имущество	5245	за 2023г.	-	560	-	(560)
	5255	за 2022г.	-	-	-	-

6. Связанные стороны

Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2023 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Местонахождения юридического лица или местожительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания) в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия лица в уставном капитале общества, %
1	Буевич Сергей Алексеевич	-	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица	12 декабря 2019г.	100

Вознаграждения и компенсации учредителям и исполнительному органу Общества
В 2023 году вознаграждение и компенсации:
- учредителя начислены в размере 0 тыс.руб.
- исполнительному органу в Обществе в размере 1 032 тыс.руб.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. события, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2023 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

8. Сведения о совместной деятельности

Обществом в 2023 году не велась совместная деятельность.

9. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2023 году не совершались.

10. Государственная помощь и безвозмездное получение

Государственную помощь за период 2023 г. Общество не получало.

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

12. Информация о прекращаемой деятельности

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансовую деятельность в течение 2024 года, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов.

Генеральный директор ООО «ТРИУМФ» Буевич Сергей Алексеевич