

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год

03.03.2025г

ООО «Авангард Транс Групп» ИНН 7701275006, КПП 773101001 зарегистрировано 01 октября 2001 года.

Юридический и фактический адрес: 121596, г. Москва, ул. Горбунова, д. 2, стр. 3, комната А801.

Организация имеет склад по адресу: 123308, г Москва, 3-й Силикатный проезд, д 4, корпус 1, стр. 4.

Уставный капитал ООО «Авангард Транс Групп» составляет 100 000 рублей.

Среднесписочная численность на 01.01.2025 г. составила 14 человек.

Списочная численность на 31.12.2024 составила 14 человек, включая совместителей.

ООО «Авангард Транс Групп» имеет расчетные счета в ОАО ГПБ, ПАО СБЕРБАНК РОССИИ и АО ВТБ., АО ОТП Банк, АО Совкомбанк.

В 2024 году ООО «Авангард Транс Групп» осуществляло следующие виды деятельности:
- Производство передвижных лабораторий.

-Оптовая торговля электротехническим оборудованием, передвижными лабораториями, автотранспортом, оборудованием для тяжелого машиностроения, автозапчастями, конструкторами и прочими товарами .

- Оказание услуг по организации таможенного оформления.

ООО «Авангард Транс Групп» применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерский учет в ООО «Авангард Транс Групп» ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства Финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете».

Существенных событий в 1-ом квартале 2025 года, способных оказать влияние на достоверность финансовой отчетности не произошло.

С 01 января 2022 г общество перешло на применение ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже лимита 100 000 рублей. Затраты на приобретение таких активов относятся на счет 10.21 с последующим отнесением на расходы того периода, в котором они понесены.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03. "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством начисления амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
 - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.
- Переоценка основных средств не проводится.

В соответствии с учетной политикой в организации применяются следующие методы бухгалтерского и налогового учета:

- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.
- метод начисления амортизации основных средств и нематериальных активов – линейный;
- начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия основного средства на учет и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
- срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.
- метод списания материалов и товаров - ФИФО;
- транспортные расходы по доставке товаров до склада включаются в состав расходов на продажу и списываются пропорционально объему отгруженных товаров;
- расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся;
- для определения выручки от реализации товаров, работ, услуг применяется метод начисления;
- организация применяет ПБУ 18/02;
- отчетными периодами по налогу признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года. Организация уплачивает ежемесячные авансовые платежи по итогам отчетного периода.

Учетная политика применяется ООО «Авангард Транс Групп» последовательно в течение нескольких лет. В 2024 году в учетную политику внесены изменения, связанные с переходом на ФСБУ 14/2022.

В состав основных средств организации входят автомобили, компьютерное оборудование, оргтехника, мебель. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2024 года составила 9 798 019 руб.

Нематериальных активов в ООО «Авангард транс Групп» нет.

Остаток товаров на складе на 31.12.2024 г. составляет 77 315 996,76 руб.

Остаток сырья и материалов на 31.12.2024 г. составляет 54 324 728,45 руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. составляет 530 003 461,81 руб., в т.ч.:

- Расчеты с поставщиками по авансам выданным – 134 866 170,53 руб.;
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 392 928 962,85 руб.;
- Расчеты по налогам и сборам – 519 697,29 руб.;

- Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами –1 688 631,14 руб.

Прочие оборотные активы на 31.12.2024 г. составляют руб. 405 250,69, в т.ч.:

- Расходы на КАСКО, ОСАГО – 12 123,71 руб.;

- Расходы на неисключительные права на программное обеспечение 393 126,98руб.;

Кредиторская задолженность 31.12.2024 г. составляет 564 074 064,32 руб., в т.ч.:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 403 994 136,72 руб.

- Авансы полученные - 103 423 748,33 руб.;

- Расчеты по налогам и сборам- 56 086 000,00 руб.

- Прочая кредиторская задолженность 570 179,27 руб.

Для осуществления хозяйственно-финансовой деятельности ООО «Авангард Транс Групп» в 2024 году привлекало заемные средства в размере 268 997 891,24,00 рублей, остаток задолженности на 31.12.2024 г. составляет 126 818 603,60 рублей.

Выручка от реализации продукции, товаров, услуг составила за 2024 год 2 036 267 446,43руб., в том числе НДС 20% 338 516 694,81 руб.

Себестоимость продаж составляет -1 609 198 958,56 руб.

Коммерческие и управленческие расходы составили 52 206 759,46 руб.

В состав расходов входят:

Амортизация 782 127,16 руб.;

Расходы на оплату труда 12 193 957,70 руб.;

Расходы на страховые взносы 2 366 242,75 руб.

Лизинговые платежи 986 505,85 руб.;

Транспортные расходы 3 782 501, 55 руб.

Амортизация ППА по аренде 12 695 603,10 руб.;

Амортизация ППА по лизингу 801 470,56 руб.;

Командировочные расходы 247 863,29 руб.;

Материальные расходы 356 855,52 руб.

Расходы на аренду склада 3 362 200 руб.

Прочие расходы 14 631 431,98 руб.

Таким образом, прибыль от продаж составила 36 345 033,60 руб.

Внереализационные доходы за 2024 год составили 41 307 395,52 руб., в т.ч. :

Курсовые разницы 24 616 775,92 руб.;

Доходы от продажи основных средств 200 000,00 руб.;

Проценты к получению 1 669 281,18 руб.;

Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты 7 161 764,06 руб.;

Прочие доходы 7 659 574,36 руб.

Внереализационные расходы за 2024 год составили 28 615 211,33 руб., в т.ч.:

Проценты по кредитам 6 062 236,57 руб.;

Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты 7 179 647,61 руб.;

Расходы на услуги банков 1 893 179,14 руб.;

Курсовые разницы 4 031 363,10 руб.;

Налоги и сборы 203 028,34 руб.;

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса 471 361,32 руб.;

Процентный расход по аренде 708 671,43 руб.;

Процентный расход по лизингу 1 091 744,40 руб.;

Прочие расходы 6 973 979,42 руб.

Итого доход от внереализационных операций составил 12 692 184,19 руб.

Всего прибыль до налогообложения 49 037 217,79 руб.

По данным налогового учета начислен налог на прибыль за 2024 год в сумме -5 182 754,00 руб.

Изменение отложенных активов и обязательств рублей- -4 759 021,71 руб.
Итого за 2024 год ООО «Авангард Транс Групп» получило чистую прибыль в
размере 39 095 442,08 руб.

По итогам работы за 2024 год начислены к уплате следующие налоги:

НДС в сумме 75 003 711,00 руб.

Налог на прибыль в сумме 5 182 754 руб.

Транспортный налог в сумме 166 512,00 руб.

Налог на имущество в сумме 6 516,34 руб.

За балансом числятся:

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов –138 841,94 руб.

Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации –4 546 338,71 руб.

В 2024 году ООО «Авангард Транс Групп» проводило следующие операции со связанными лицами:

-аренда офиса у учредителя ;

-получение заемных средств от учредителей.;

Общество не принимало в 2024 году решения о прекращении или изменении характера деятельности, осуществляемой в настоящее время. Факты, способные оказать влияние на непрерывность деятельности организации отсутствовали.

В 2024 г. и на момент составления бухгалтерской отчетности у ООО «Авангард Транс Групп» отсутствуют судебные разбирательства в судах и претензионные дела.

Генеральный директор

М.А. Тимофеева