

ПОЯСНЕНИЯ
к годовому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год

Общество с ограниченной ответственностью «Уникум Импорт» (далее - ООО «Уникум Импорт», Общество)

ИНН 6678064041 КПП 667801001

ОКВЭД 45.1 Торговля автотранспортными средствами

ОГРН 1156658069622 дата регистрации: 25.09.2015

ОКТМО 65701000, ОКАТО 65401000000

Юридический адрес: 620050, Свердловская обл, Екатеринбург г, Расточная ул, дом № 38, офис 4

Фактический адрес: 620034, Свердловская обл, Екатеринбург г, Бебеля, ул, дом № 33.

Телефон: (343) 367-77-77

Инспекция ФНС России N 6678 по г. Екатеринбургу

Уставный капитал 10 000 руб. (Десять тысяч руб.)

Учредители - физические лица:

Лощенко Виктор Леонидович - доля в УК - 100% - 10 000 руб. - конечный бенефициар;

Среднесписочная численность работников за 2024 составляет 42 человек.

Исполнительный орган Общества – Директор ООО «УК «Атомпромкомплекс» Лощенко В.Л.

Основной вид деятельности: торговля автотранспортными средствами

Торгово-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Бухгалтерская отчетность ООО «Уникум Импорт» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"; Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Учетной политикой на 2024 год определено, что:

Получение дохода и расходов в целях исчисления налога на прибыль - применяется метод начисления.

При определении размера материальных расходов при списании материалов, используемых в расходах на продажу применяется метод оценки по средней стоимости.

При продаже товаров ее оценка производится организацией по средней стоимости.

В качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу и сроком полезного использования более 12 месяцев.

Активы стоимостью менее 100 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Финансовые показатели 2024 года

Выручка (доходы) от реализации

Выручка (счет 90.1) за 2024 год для целей БУ составила 1 526 112 тыс. руб. (без НДС), по отношению к 2023 году увеличилась 25%. По итогам 2024 года получена прибыль в размере 2923 тыс. руб.

Выручка за 2024 год для целей НУ составила 1 526 112 тыс. руб. (без НДС).

Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией, в 2024 году составили 1 797 482 тыс. руб. (без НДС):

- себестоимость продаж (счет 90.2) – 1 661 797 тыс. руб.;

- коммерческие расходы (счет 90.7) – 135 685 тыс. руб.;

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 1 738914 тыс. руб. (без НДС). Разницу между БУ и НУ составляют расходы не принимаемые к налоговому учету.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2024 году составила:

91.01 (без НДС)	БУ	тыс. руб.
	НУ	тыс. руб.
Корректировка резерва по оплате отпусков	БУ	62
	НУ	0
Проценты за пользование заемными средствами к получению	БУ	3985
	НУ	3985
Бонусы за выполнение условий дилерского договора	БУ	214216
	НУ	214216
Оприходованы излишки по итогам инвентаризации	БУ	100
	НУ	100
Прочие доходы	БУ	87
	НУ	75
Итого	БУ	218450
	НУ	218376

Прочие расходы

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2024 году составила:

91.02 (без НДС)	БУ	тыс. руб.
	НУ	тыс. руб.
Проценты за пользование заемными средствами к уплате	БУ	188
	НУ	188
Списан НДС, ранее принятый к вычету (гарантийный ремонт)	БУ	567
	НУ	567
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	БУ	15
	НУ	0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	БУ	97
	НУ	36

Расходы на услуги банков	БУ	888
	НУ	888
Итого	БУ	1755
	НУ	1679

Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации, составила 3895 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль, по данным налоговой декларации за 2024 год, составила 779 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 2923 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат (чистая прибыль), полученный от основных видов деятельности, в 2024 году составил 2402 тыс. руб.

Информация об активах и обязательствах

Остаток денежных средств на 31.12.2024 составляет 34644 тыс. руб.:

- на расчетном счете - 31730 тыс. руб.;
- в кассе организации - 3911 тыс. руб.;
- оплата платежными картами – 3 тыс. руб.

Составление бухгалтерской отчетности производится в рублях.

Балансовая стоимость основных средств на отчетную дату составляет 7102 тыс. руб.:

- остаточная стоимость ОС - 7102 тыс. руб.;

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила:

Дебиторская задолженность в сумме 21183 тыс. руб. В составе дебиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- задолженность покупателей - 8004 тыс. руб.;
- задолженность поставщиков по авансам полученным (за минусом 76ВА) - 4226 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в сумме 50361 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- задолженность поставщикам - 47823 тыс. руб.;
- авансы покупателей (за минусом 76АВ) - 938 тыс. руб.;

Арендуемые помещения

Общество арендует нежилые помещения:

- у ООО "Уникум Авто" по договору УА-1/УИМП от 01.07.2021г. аренда офис, склад, салон, СТО;

- у ООО «УНИКУМ ИНВЕСТ ПЛЮС» по договору аренды №УИП-УИМП от 01.07.2021г., помещение офиса;

- у ООО «Универсум-А» по договору аренды недвижимого имущества №П18-01/22 от 19.10.2022г.

События после отчетной даты

Обострение внешнеэкономической ситуации вводятся санкции в отношении РФ;

- наблюдается существенный рост курса валюты;

- рост ключевой ставки.

Руководство оценивает влияние последствий данных фактов как существенное, однако, не представляющее угрозы для продолжения деятельности

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в соответствии с ПБУ 11/2008 являются:

Зависимые и аффилированные лица

ООО «УК «Атомпромкомплекс» - ИНН/КПП 6658277958/665801001 – Лощенко В.Л.;

Лощенко Виктор Леонидович - ИНН 665803041047

Отношения с аффилированными лицами

Наименование аффилированного лица	Виды выплат	Размер выплат за 2024 год, тыс. руб.
1. Закупки у аффилированных лиц		
ООО «УК «Атомпромкомплекс»	Услуги управления	60

Дополнительная информация

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

Финансовое положение ООО «Уникум Импорт» устойчивое.

В текущем 2024 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и в 2025 году не планируется.

Других фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности – не имелось.

Директор ООО «УК «Атомпромкомплекс»

Лощенко В.Л.

Главный бухгалтер

Ермакова И.А.

