

# Общество с ограниченной ответственностью «Джапан Трейд ЛТД»

ИНН 5029129670 КПП 770301001 ОГРН 1095029007479  
123112, Москва г, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 2, помещ. 656  
Тел. (495) 215-15-00

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по ООО «Джапан Трейд ЛТД» за 2024 год.

### 1. Общая информация

ООО «Джапан Трейд ЛТД» создан в 2009г.

ООО «Джапан Трейд ЛТД» ИНН 5029129670 КПП 770301001 зарегистрировано 16 сентября 2009 г., присвоен ОГРН 1095029007479. Юридический адрес: РФ, 123112, Москва г, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 2, помещение 656.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. и состоит из ООО «НК ДЖАКС»- 99% и Котлярова Виктория Сергеевна - 1%

Основными видами деятельности являются:

- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Лицензируемых видов деятельности организация не ведет.

На отчетную дату 31.12.2024 г. ООО «Джапан Трейд ЛТД» имеет обособленное подразделение на территории РФ без выделения на отдельный баланс: г. Щелково Московской области КПП 505045001

Филиалы отсутствуют.

Среднесписочная численность работников на 31 декабря 2024 года составляет 1 человек.

### 2. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерский учет хозяйственных операций осуществляется в соответствии с принятой учетной политикой, законом «О бухгалтерском учете №402 ФЗ» и другими нормативными документами. В учете применяются положения ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика ООО «Джапан Трейд ЛТД» утверждена приказом по ООО «Джапан Трейд ЛТД» от 30.12.2023г. Применяется линейный метод амортизации. Периодичность проведения инвентаризации основных средств 1 раз в год и при смене подотчетных лиц. Материально-производственные запасы принимаются к учету по их фактической себестоимости. Инвентаризация МПЗ проводится ежегодно, а также при смене подотчетных лиц. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

### 3. Учредители

Сведения об участниках / учредителях юридического лица: Котлярова Виктория Сергеевна - 1% и ООО «НК ДЖАКС» - 99%

Генеральным директором общества является Котляров Сергей Иванович

#### 4. Краткая характеристика производственной деятельности.

ООО «Джапан Трейд ЛТД» занимается торговлей товарами для маленьких детей и предметами гигиены. Общество не планирует прекращение деятельности в ближайшие годы, планирует наращивание товарооборота. Несмотря на падение продаж в 2024 г., проведена оптимизация расходов и затрат, что в итоге дало положительный финансовый результат и сохранение позиций на рынке сбыта. Сальдо денежных потоков от текущих операций за 2024 год положительное.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами от обычных видов деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров и услуг. Остальные расходы являются прочими.

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов: в полном объеме учитываются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг) и ежеквартально списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Задолженность по процентам на конец года по займам ФЛ - 1 377 тыс. руб.

#### 5. Капитальные вложения, основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд стоимостью более 40000 руб., и способные приносить экономические выгоды. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение

#### 6. Амортизация основных средств

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб., за единицу, списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

#### 7. Запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- Предназначенные для продажи;
- Используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Согласно принятой на 2024 год учетной политике материально-производственные запасы оцениваются и учитываются по средней стоимости.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/10 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанного выше способа оценки запасов.

Резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием факта обесценения.

Запасы оборотных средств на начало года 763 тыс. руб., на конец года 112 тыс. руб.

Инвентаризация МПЗ проведена с 28.12.2024г. по 28.12.2024г. по приказу № б/н от 28.12.2024г.

Факта получения запасов безвозмездно нет.

#### 8. Денежные средства

Остаток денежных средств на:

начало года

В том числе: на расчетных счетах  
в кассе предприятия

.  
12 тыс. руб.  
0 тыс. руб.

конец года

В том числе: на расчетных счетах  
в кассе предприятия

98 тыс. руб.  
0 тыс. руб.

#### 9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2024г. 168 959 тыс. руб.

в том числе:

1. Авансы выданные

4 тыс. руб.

2. Задолженность покупателей

36 723 тыс. руб.

- ООО "ГИПЕРГЛОБУС" – 3 530 тыс. руб.

- ООО "НК ДЖАКС" – 23 932 тыс. руб.

Договора переуступки долга покупателей товара в 2024г. не заключались.

3. Прочие

132 232 тыс. руб.

Основная часть доходов получена от следующих контрагентов:

1. ООО "ГИПЕРГЛОБУС"

2. ООО "ГОРОДСКОЙ СУПЕРМАРКЕТ"

3. ООО "НК ДЖАКС"

4. ООО "ОНЛАЙН ТРЕЙД"

Инвентаризация дебиторской задолженности проведена 28.12.2024г. по приказу № б/н от 28.12.2024г.

## 10. Кредиторская задолженность

Общая сумма кредиторской задолженности на начало периода составила 1 690 тыс. руб., на конец периода – 376 тыс. руб., по сравнению с 2023 годом уменьшение на 1 314 тыс. руб.

Кредиторская задолженность состоит:

1. В бюджет по налогам	201 тыс. руб.
в том числе:	
• НДС – 119 тыс. руб.	
• НДСФЛ - 7 тыс. руб.	
• Взносы с ФОТ – 75 тыс. руб.	
4. Задолженность поставщикам услуг	41 тыс. руб.
6. Прочие кредиторы	134 тыс. руб.

Инвентаризация кредиторской задолженности проведена 28.12.2024г. по приказу № б/н от 28.12.2024г.

## 11. Фонд оплаты труда

За 2024 направлено средств на оплату труда	
Списочному составу	2 842 тыс. руб.
Списочная численность	2 чел.
Среднемесячная зарплата на одного работающего	118 тыс. руб.

## 12. Резервы.

На просроченную дебиторскую задолженность не формировались резервы по сомнительным долгам в 2024г.

В течении года не формировался резерв по предстоящим расходам на оплату отпусков и страховых выплат на сумму начисленных отпусков, резерв на отпуска не создавался.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей, на гарантийный ремонт, на ремонт основных средств, под обеспечение финансовых вложений, на НИОКР не создаются.

## 13. Оценочные обязательства

Не формировались в связи с отсутствием основания для формирования резервов.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей, на гарантийный ремонт, на ремонт основных средств, под обеспечение финансовых вложений, на НИОКР не создаются.

## 14.Изменение учетной политики на 2024 год.

Организация не вносила существенных изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета в 2024 году по сравнению с 2023 годом.

Значительных изменений в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2024 году по сравнению с 2023 годом не предусмотрено, за исключением изменений, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Инструменты, инвентарь и спецодежда со сроком использования больше 12 месяцев учитываются в составе запасов и списываются в расходы в момент отпуска в эксплуатацию, соответствии с ФСБУ 5-2019.

Перехода на применение досрочно ФСБУ 6/2020 в 2024 году нет. Исходя из ПБУ 6/01 «Учет основных средств», активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01, стоимостью в пределах лимита, установленного в учетной

политике организации, отражались в бухгалтерском учете и раскрывались в бухгалтерской отчетности в составе МПЗ.

#### 15. События после отчетной даты.

Общество реализует товар из стран Япония, Китай и Корея. В результате событий возросла цена приобретаемых импортных товаров за счет падения курса рубля.

Несмотря на падение продаж в 2024г. в условиях общемирового экономического спада, проведена оптимизация расходов и затрат, что в итоге дало положительный финансовый результат и сохранение позиций на рынке сбыта. Сальдо денежных потоков от текущих операций за 2024 год положительное.

Ожидаем снижение выручки, увеличения затрат и, как следствие уменьшение прибыли. Мы не можем оценить конкретных величин негативного влияния на деятельность общества.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

#### 16. Непрерывность деятельности.

Оборотные активы превышают краткосрочные и долгосрочные обязательства. Общество в срок исполняет все обязательства по оплате поставщикам за товары и услуги, выплате заработной платы сотрудникам, оплате налогов и взносов.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут существенно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

#### 17. Итоги деятельности за 2024 год.

По итогам года выручка от реализации товаров составила 32 178 тыс. руб. (без учета НДС). Прибыль до налогообложения составила 1 822 тыс. руб. Начислен налог на прибыль – 364 тыс. руб.

Генеральный директор  
ООО «Джапан Трейд ЛТД»

Котляров С.И.