

Общество с ограниченной ответственностью «Трейд Маркет»

143909, Московская область, город Балашиха, Покровский проезд, владение 1 литера б1, эт./пом. 1/14 ; телефон (495)799 01 96

ОГРН 1187746875777 ИНН 7720446313 КПП 500101001

г. Балашиха Московской области

16.03.2025г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023г**1. Сведения об Обществе с ограниченной ответственностью**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Трейд Маркет», сокращенное наименование ООО «Трейд Маркет»;

Адрес местонахождения исполнительного органа Общества начиная с даты регистрации и по 14.12.2020г был: 111672, город Москва, ул. Суздальская, дом 20, корпус 2, помещение V, комната 1;

Адрес местонахождения исполнительного органа Общества начиная в настоящее время: 143909, Московская область, город Балашиха, Покровский проезд, владение 1 литера б1, эт./пом. 1/14;

Дата и место государственной регистрации: МИФНС РОССИИ № 46 по г. Москве, 16.10.2018 г., ОГРН 1187746875777 ИНН 7720446313

Уставной капитал Общества составляет 10 000 руб. и состоит из одной доли принадлежащей на 100% гражданину РФ Милькину Сергею Валерьевичу. Доля в Уставном капитале оплачена полностью.

Дочерних и зависимых предприятий, обособленных подразделений Общество не имеет.

Единоличный исполнительный орган управления Обществом представлен в лице Генерального директора Милькина Сергея Валерьевича . Главным бухгалтером Общества является Милькин Сергей Валерьевич .

Общество применяет в своей деятельности ПБУ 18/02.

Среднесписочная численность работников за 2024г составила 6 человек; Общество по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2024г не подлежит обязательному аудиту согласно критериям, установленным Законом №307-ФЗ от 30.12.08г «Об аудиторской деятельности».

Бухгалтерскую и налоговую отчетность Общество сдает в ИФНС, Соцфонд, ФСС, Росстат по электронным каналам связи с применением ТКС «Такском».

Основные элементы учетной политики Общества

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации осуществляется под руководством Генерального директора. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из положений российских ПБУ.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При списании оценка материалов и товаров производится по средней стоимости.

Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учетная политика для целей налогового учета.

Общество определяет налоговую базу по НДС по «отгрузке» в соотв. с положениями ст. 154 НК РФ.

Общество осуществляет отдельный учет по операциям, облагаемым и необлагаемым НДС.

В целях признания доходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления в соответствии с положениями ст. 271 НК РФ. Доходы определяются в соответствии с положениями ст. 249 НК РФ.

В целях признания расходов по услугам Общество руководствуется положениями абз.2 ст. 318 НК РФ . Общество относит всю сумму прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.

В целях признания расходов по реализации товаров Общество руководствуется положениями ст. 320 НК РФ. К прямым расходам относятся стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде. Расходы на доставку Общество относит к прямым расходам и распределяет пропорционально остатку товара. Остальные расходы относятся к косвенным.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод по средней стоимости единицы учета.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по средней стоимости единицы учета.

Общество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежей.

Общество в 2024г применяло ПБУ-18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»
Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники в программе 1С 8.3., ред. 3.0

Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

Характеристика деятельности Общества за отчетный год:

Общество в 2024г осуществляло основной вид деятельности- оптовая торговля смазочными материалами ОКВЭД 46.71, выручка от этого вида деятельности составила 497 506 606 руб. Также Общество оказало сопутствующие торговле услуги , в т.ч. агентские , выручка от этого вида деятельности оставила 9 964 198 руб.

По массе полученной оптовая торговля смазочными материалами является основным видом деятельности Общества. Основными Покупателями являлись сетевые гипермаркеты России.

Выручка от этих видов деятельности вся являлась облагаемой НДС по ставке 20%.

Деятельность по оптовой торговле смазочными материалами лицензированию не подлежала.

Кроме того, Общество за выполнение определенных условий договора начислило и выплатило Покупателям – крупным гипермаркетам таким как Ашан, Метро кеш энд Керри, проч.) премию (бонус, поощрительную выплату), также получило премию (бонус) .

Общество в 2024г в качестве Поставщика товара привлекало денежные средства по договору факторинга, фактором являлось ООО «ЗЕНИТ ФИНАНС», Покупателями Общества , среди прочих, являлись крупные гипермаркеты ООО «МЕТРО КЕШ ЭНД КЕРРИ», ООО «АШАН» , ООО «ГИПЕРГЛОБУС».

Общество в 2024г являлось плательщиком налога на прибыль:
налогооблагаемая прибыль составила 4 690 744 руб ,
налог на прибыль составил 938 148 руб;
балансовая (бухгалтерская) прибыль на 31.12.2024г составила 192 054 680 руб;
Общество является плательщиком транспортного налога, объекты для исчисления налога на имущество отсутствовали;
Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды участнику в 2024г .
Существенных ошибок прошлых лет Обществом не выявлено.
Общество в 2024г в судебных процессах не участвовало. Судебных претензий к Обществу в 2024г не было;
Существенных событий после отчетной даты не выявлено.
Прекращаемая деятельность в 2024г отсутствовала вне зависимости от сложившейся обстановки с учетом СВО.

Генеральный директор ООО «Трейд Маркет»

Милькин С.В.