

ООО «ТРЕЙД ЦЕНТР»

ИНН 7716659968 КПП 771601001

129344, Москва г, Лётчика Бабушкина ул, дом № 1, корп. 3, пом VIII, оф. 7,
т.8(926)106-44-70, 8(903)141-29-94

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Трейд Центр» за 2024г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью ООО «Трейд Центр» за 2024г, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.

1.1. Общие сведения

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Трейд Центр"
Сокращенное наименование	ООО "Трейд Центр"
ИНН	7716659968
КПП	771601001
Код ОКПО	65304283
ОГРН	1107746178198
Юридический адрес	129344, Москва г, Лётчика Бабушкина ул, дом № 1, корпус 3 пом. VIII, комната 7

Уставной капитал Общества составляет 20 000 рублей (Двадцать тысяч рублей 00 копеек).

Участниками Общества являются:

Абдуллаев Эльшад Джаббар оглы- 50% - 10 000 рублей
Акбердиева Жазгул Турагбековна- 50% - 10 000 рублей

Уставный капитал организации оплачен учредителями денежными средствами в полном размере.

Ответственным за составление годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности является генеральный директор Акбердиева Жазгул Турагбековна

В отчетном периоде Общество планомерно осуществляло свою деятельность. Выручка от реализации за отчетный период составила 1 187 722 тыс. рублей. Себестоимость продаж за отчетный период составила 1 068 836 тыс. рублей. Коммерческие расходы за отчетный период составили 60 134 тыс. рублей. Управленческие расходы 2 545 тыс. руб.. Чистая прибыль за отчетный период составил 45 318 тыс. рублей. Валюта баланса по состоянию на 31.12.2024 составила 261 889 тыс. рублей.

1.2. Основные виды деятельности общества

Основной вид деятельности 46.4 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами.

1.3. Информация об органах управления общества

Высшим органом управления общества является Общее Собрание участников Общества.
Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор общества Акбердиева Жазгул Туратбековна.

1.4. Информация о численности сотрудников

По состоянию на 31.12.2024г списочная численность составила 13 человек (по состоянию на 31.12.2023г. составила 14 человек).

2. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ:

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-РМ», ОГРН 5167746449723, ОРНЗ: 11606087338, член саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская Ассоциация Содружество» (СРО ААС)
Юридический адрес:115114, г. Москва, ул. Кожевническая, д.8, стр. 2, оф.3
Фактический адрес:115114, г. Москва, ул. Кожевническая, д.8, стр. 2, оф.3

3.ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА И ОСНОВАХ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету («ПБУ») и других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам.

3.2. Способы оценки основных средств

Первоначальной стоимостью основного средства является сумма всех фактических затрат на приобретение, доставку, монтаж, госпошлины, таможенные пошлины, невозмещаемые налоги, посреднические и прочие услуги.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ №1. от 01.01.2002 г.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом в соответствии с определенным по каждому основному средству сроку полезного использования, без применения ускоренной амортизации или понижающих коэффициентов.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей (Сто тысяч рублей) списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Переоценка основных средств в 2024 году не производилась.

3.3. Способы оценки материально-производственных запасов

Сырье и материалы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые при выполнении работ, услуг, а также для управленческих нужд.

В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупной (контрактной) стоимости, без учета предъявленного поставщиками НДС.

3.4. Порядок признания выручки Общества

Общество отражает выручку согласно ПБУ 9/99. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

3.5. Порядок признания коммерческих и общехозяйственных расходов.

Коммерческие расходы включают:

- транспортные, логистические и аналогичные расходы по доставке и обработке товаров до покупателя;
- расходы на тару и упаковку;
- расходы на оплату труда;
- расходы на аренду и содержание помещений;
- расходы на вывоз мусора;
- медицинские обязательные осмотры водителей;
- сертификационное и маркировка товаров;

-расходы на командировочные, представительские, а также другие аналогичные по назначению расходы.

Коммерческие расходы полностью списываются на финансовый результат периода.

3.6. Порядок учета кредитов и займов полученных

Организация учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности, на срок более 12 месяцев – долгосрочной

Задолженность по кредитам и займам отражается в финансовой отчетности на конец отчетного периода в суммарной оценке - основной долг и начисленные к уплате проценты.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов отражаются в составе текущих операционных расходов и принимаются к учету в том периоде, в котором они осуществлены.

3.7. Порядок учета расходов будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на отдельном счете 97 «Расходы будущих периодов» с отнесением на себестоимость по мере наступления периода, к которому они относятся. Таковыми на предприятии являются:

- программные продукты без приобретения исключительных прав на них;
- доступ к различным программным продуктам;
- страховая премия.

Расходы будущих периодов по программным продуктам с неисключительными правами отражаются в бухгалтерской отчетности по строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» в случае, если срок использования программы превышает 12 месяцев. В случае, если срок использования программы составляет 12 месяцев и меньше, их стоимость отражается в подстроке 1214 «Расходы будущих периодов», строки 1260 «Прочие оборотные запасы».

4. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В 2024 году Общество осуществляло деятельность в соответствии с основным видом деятельности.

При подготовке формирования годовой бухгалтерской отчетности была проведена плановая инвентаризация по итогам 2024 года имущества и обязательств на основании Приказа № 5 генерального директора от 25.11.2024г.

В апреле 2024г нами были получены требования №7675 от 09.04.2025г о представлении пояснений по продаже автотранспорта в 4-м квартале 2023г. и Уведомление №1428 от 09.04.2024г. о вызове в налоговый орган налогоплательщика. После наших пояснений, инспекторами в ИФНС было решено, что организация обязана увеличить стоимость продажи автотранспорта на 1 200 000 рублей в т.ч. НДС 20% (200 000 руб).

Аудиторская компания, проводившая аудит бухгалтерского и налогового учета ООО «Грейд Центр» в 2023г. категорически запретила делать исправления в бухгалтерии за 2023г. и бухгалтерских балансах за 2023г. В итоге доначисления были отражены в базе 1С в 2024г., но нами были сданы:

- уточненная декларация по налогу на прибыль за 2023г. с учетом доначисленной суммы.

- НДС по НДС за 4-й квартал 2023г. с учетом доначисленного налога.

В 2024г. эти доначисления (за 2023г.) указываются в внереализационных доходах, в бухгалтерском учете налоги отражены в ОСВ счета 68.2 - 200 000 рублей, в 68.4 - 200 000 рублей.

Выручка за отчетный период составила – 1 188 933 тыс. руб (в т.ч. доначисление 1 000 т.р. за 2023г).

Затраты Общества на производство и реализацию за 2024 год составили— 1 131 515 тыс. руб.

№ п/п	Вид затрат	Сумма (тыс.руб.)
1	Амортизация	518
2	Заработная плата и отчисления на социальные нужды	16 073
3	Аренда	15 658
4	Стоимость реализованных товаров	1 068 836
5	Материальные затраты	3 942
6	Услуги по доставке до покупателя, обработка грузов и пр.	11 249
7	Прочие расходы	12 694
	ИТОГО:	1 128 970

Прочие внереализационные доходы и расходы

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
, Курсовая разница		
Прочие доходы и расходы	1 211 (в т.ч.	2545

доначисление т.р. за 2023г)	1 000
Проценты по кредитам и займам	

5.ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

Выручка-нетто от реализации товаров в 2024 году составила 1 187 722 тысяч рублей (без учета НДС)

У Общества всего 2 покупателя:

-ООО "БЭСТ ПРАЙС"- ИНН 5047085094

-ИП Роздухов Максим Евгеньевич- ИНН 352500101378

Прочие расходы

Наименование	2024г. (тыс.руб)	2023г. (тыс.руб)
Услуги банков	64	56
Внебюджетные расходы	125	25
Прочие расходы, не уменьшающие налоговую базу (в т.ч. ежемесячное благотворительное пожертвование в фонд «Народный фронт. Все для победы»)	2 356	2 105

Прочие доходы

Наименование	2024г. (тыс.руб)	2023г. (тыс.руб)
Исправительные записи по операциям прошлых лет	1 000	
Оприходование излишков	65	
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	146	
Реализация основных средств		42

5.1. В Обществе ПБУ 18/02 не применяется

6.ПОЯСНЕНИЕ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Денежные средства, направленные на расчеты по налогам и сборам в 2024 году

Наименование	Перечислено, тыс. рублей	Начислено, тыс.рублей
Налог на прибыль организаций	15 942	11 759
НДФЛ	20 144	20 144
НДС	16 928	19 791
Косвенные налоги	127 086	136 890
Страховые взносы	2 418	2 674
ИТОГО	182 518	191 258

7.ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

К связанным сторонам Общество относит лица, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н и МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

Заработная плата Управленческому персоналу в 2024 году составила 1 800 тыс. рублей, удержан НДФЛ – 387,0 тыс. рублей, начислены страховые взносы – 339,3 тыс. рублей.

-ООО "ФЛЕКСОДОР"- ИНН 7705257819 - Генеральный директор Абдуллаев Эльшад Джаббар оглы.

ООО «Грейд Центр» арендует склад у ООО «Флексодор» на основании договора №1-1/2019 от 01.01.2019г. (продлонгируется) по адресу: г.Москва, ул.Южнопортовая д.30А

-ИП Абдуллаев Эльшад Джаббар Оглы- ИНН 771920000092.

ООО «Грейд Центр» арендует склад у ИП Абдуллаев Э.Д.о на основании договора аренды складского помещения от 10.01.2022г. (продлонгируется) по адресу: Московская область, г. Домодедово, д. Домодедово, Технопарк «Долматово»

8.УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИЛИ АКТИВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Организация не формирует оценочные обязательства.

Резерв под обесценение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, влияющих на показатели финансовой отчетности, и разногласий с налоговыми органами Общество не имеет.

9.БЕНЕФИЦИАРНЫЙ ВЛАДЕЛЕЦ ОБЩЕСТВА.

В соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 N 115-ФЗ (ред. от 28.12.2016) "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. бенефициарными владельцами с долей 50% и более в Уставном капитале общества Общества являются 2 физических лица
Абдуллаев Эльшад Джаббар оглы (ИНН 771920000092) 50% доли,
Акбердиева Жазгул Туратбековна- 50% (ИНН 501109081719) 50% доли.

Дивиденды в 2024 году начислялись в размере 121 127 тыс. рублей, удержан НДФЛ- 18 069 тыс. руб.

10.СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

События после отчетной даты, влияющие на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствуют.

11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ. ВЛИЯНИЕ СИТУАЦИИ, ОБУСЛОВЛЕННОЙ РАСПРОСТРАНЕНИЕМ НОВОЙ КОРОНАВИРУСНОЙ ИНФЕКЦИИ

Организация не получала государственную помощь в 2024 году.

12. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ.

Полученных обеспечений нет.

13. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Общество не планирует прекращение деятельности в ближайшие годы. Продаваемые товары востребованы на рынке, спрос превышает предложение. Сальдо денежных потоков от текущих операций за 2024 год положительное. Общество не имеет планов по реорганизации и ликвидации.

14. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ.

При подготовке формирования годовой бухгалтерской отчетности была проведена плановая инвентаризация по итогам 2024 года имущества и обязательств на основании Приказов генерального директора №5 от 25.11.2024г. Инвентаризация проведена на даты 30-31 декабря 2024 года перед составлением годового баланса.

15. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характеристики на всей территории РФ примерно одинаковы.

16. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

В связи с ростом геополитической напряженности, начиная с февраля 2022 года, в связи с проведением СВО наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Валютные риски

Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения валютных курсов, поскольку осуществляет внешнеэкономическую деятельность.

Для того чтобы минимизировать валютный риск, Общество привязывает цену товара с покупателями в зависимости от курса валюты с поставщиком.

Кредитные риски

Общество эффективно работает с возникающей дебиторской задолженностью. Несмотря на то, что на получение дебиторской задолженности могут повлиять экономические факторы, руководство полагает, риск существенного убытка в данной ситуации отсутствует.

Риск ликвидности

Общество оценивает риск ликвидности как низкий, так как в случае снижения уровня ликвидности Общество может рассчитывать на получение финансирования по договору займа от учредителя.

Правовые риски

Деятельность Общества подтвержена рискам изменения режима нормативно-правового регулирования в налоговом законодательстве (в части изменения порядка налогообложения и ставок налогов).

Для минимизации риска Общество отслеживает все изменения, вносимые в законодательные и нормативно-правовые акты в гражданской и налоговых сферах, и оперативно реагирует на изменяющиеся требования законодательства с целью их соблюдения и исполнения.

С 2025 года значительно меняется законодательство в бухгалтерском учете и налоговом законодательстве. Риски ликвидации очень незначительные, так как организация выполняет свои обязательства по расчетам с кредиторами, по расчету заработной плате и уплаты налогов.

Репутационные риски

Для снижения рисков Общество предпринимает следующие действия: соблюдает сроки поставки продукции и исполняет свои обязательства перед покупателями в полном объеме.

17. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В учетную политику, применяемую в 2024 году, не внесены изменения.

Общество планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным, в связи с вступлением в силу изменений в налоговом законодательстве с 1 января 2025г.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Трейд Центр» содержат всю необходимую информацию об организации, ее учетной политике, финансовом положении, сопоставимости данных за отчетный и предшествующий период, методах оценки, информацию об основных фактах хозяйственной деятельности, существенных статьях бухгалтерской отчетности, которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности в соответствии с п. 24 ПБУ 4/99.

04.02.2025г.

С уважением, Акбердиева Жазгул Гураббековна
Генеральный директор ООО "Трейд Центр"



Абдуллаев Эльнад Джаббар оглы
Коммерческий директор ООО «Трейд Центр»

