Общество с ограниченной ответственностью «ОПТИМПЛСТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ОПТИМПЛАСТ» в лице генерального директора Березиной Ж.С. (далее ООО «ОПТИМПЛАСТ»), адрес: 125373, г. Москва, Походный проезд, дом 17, корпус 1, оф. 142. тел: +7(495)7811647, адрес электронной почты 7811647@gmail.com. Зарегистрировано в межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве в качестве Общество с ограниченной ответственностью «ОПТИМПЛАСТ» 09.06.2012 года, серия 77 № 017717990, ОГРН 1127746457948, ИНН/КПП 7733805457/773301001 с целью осуществлять предпринимательскую деятельность по оптовой торговле (код ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная). Дополнительный доход 68.20.2 (91сч) аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Вклад в уставный капитал составляет 10 000 руб., что составляет 100% уставного капитала.

Генеральный директор до 21.10.2022 Якубенко Сергей Владимирович (тел: 8 (903) 798-45-86), с 21.10.2022 Березина Жанна Сергеевна Генеральный директор (приказ № 4 от 21.10.2022).

Главный бухгалтер Общества: Ж.С. Березина (приказ № 4 от 21.10.2022).

Главной целью Общества – получение прибыли путем удовлетворения потребностей предприятий и организации (ООО, и Индивидуальных предпринимателей) в предлагаемых товарах. Реализацию продукции осуществляются по ценам устанавливаемым самостоятельно.

ООО «ОПТИМПЛАСТ» осуществляет свою торговую деятельность в арендуемом помещении по адресу г. Москва, ул. Василия Петушкова, дом 8.

Среднесписочная численность работников 4 человека. Генеральный директор, бухгалтер, менеджер по закупкам, рабочий склада. Расчет оплаты труда, налогов и взносов с ФОТ, подготовка и сдача отчетности в фискальные органы в части зарплаты, переданы на обслуживание в специализированную организацию ИП Ходателева Юлия Сергеевна по договору № 3/2018-08 от 01.08.2018.

Организации ООО «ОПТИМПЛАСТ осуществляет платежи по безналичному расчету как в рублях так и в валюте. Открыт расчетный счет в банке:

ПАО СБЕРБАНК, БИК 044525225,
руб р/с 40702810538000078899;
вал р/с 40702840538000004956

Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) БИК 044525411
руб р/с 40702810224390002529;
вал CNY р/с 40702156224390000159;

ПАО СКБ Приморья "Примсоцбанк" БИК 040507803
руб р/с 40702810700710001883;
вал р/с 40702156600710001883

ООО «ОПТИМПЛАСТ» С 01.01.2016 перешла на ОСНО, таким образом является плательщиком НДС, поэтому ведет и формирует книгу покупок и продаж. ООО является

плательщиком налога на прибыль, и ведет бухгалтерский и налоговый учет в соответствии с законами и нормативными актами.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и организацию хранения документов бухгалтерского учета возлагается на генерального директора

Учет ООО «ОПТИМПЛАСТ» ведет на автоматизированной системе по ведению бухгалтерского и налогового учета на базе 1С:Предприятие 8.3 Конфигурация: Комплексная автоматизация 2

Ключевые положения учетной политики

Основные средства:

- Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
- Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.
- Признания объекта основных средств в бухгалтерском учете начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем.
- Основные средства, стоимостью ниже установленного лимита 100 000,00 (Сто тысяч) руб., признаются расходами текущего периода.

Запасы:

- Для учета запасов Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».
- Товары, приобретенные Обществом для продажи учитывать по фактической себестоимости.
- Списание товаров производится Обществом по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).
- Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Аренда

Общество арендует складское помещение по договору аренды ТУШ26_144 от 02.10.2024 и офисное по договору ТУШ26_117 от 28.06.2024. Ввиду того что Общества, с сдает часть арендуемых помещении в субаренду, данные договора учитываются по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

Доходы и расходы:

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 No32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расход в организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 No33н. Коммерческие расходы-признаются полностью в отчетном году их признания, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Организация признает доходы и расходы по методу начисления. К доходам по обычным видам деятельности относится выручка от продажи товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг. Группировка расходов от обычных видов деятельности осуществляется по статьям затрат: амортизация, арендная плата, заработная плата, отчисления с фонда оплаты труда, материальные расходы,

консультационно-информационные услуги, транспортные расходы по доставке товаров до покупателя, прочие услуги.

Инвентаризация

Инвентаризация имущества и обязательств в 2023 году проводилась по состоянию на 31декабря 2023 года. Перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой инвентаризации устанавливаются распоряжением директора Общества

Основные показатели бухгалтерского баланса и деятельности организации за 2024 отчетный год

Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2024 г. балансовая стоимость основных средств составила:

собственных — 769 тыс. руб

арендованного — 3 615 тыс. руб

Основное средство	Дата принятия к учету/ первоначальная стоимость	На начало периода Остаточная стоимость	За период Уменьшение стоимости Амортизация	На конец периода	
				Амортизация	Остаточная стоимость
Lenovo Yoga 9 14ITL5, 14", IPS, Intel Core i7 1185G7, Intel Evo SSD,Intel Iris Xe graphics, 1111	27.06.2022 175 тыс. руб	44	44	175	
Офис (аренда)	'01.07.2024 267 тыс. руб		146	146	122
Складское помещение (Аренда)	'01.11.2024 4 891 тыс. руб		1 398	1 398	3 494
Штабелер EP WSA161 зав. № 3331701079, 000000010	'11.11.2024 783 тыс. руб		13	13	769
Итого		44	1 601	1 732	4 385

Общество в течение 2024 года согласно договору аренды имеет на балансе объекты недвижимости:

Арендованное ОС (здание/офис) - 5 159 тыс. руб. Амортизация 1 543 тыс. руб

Ликвидационная стоимость по всем объектам основных средств составляет ноль рублей.

Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены товары для продажи.

Наименования показателя	Период	На начало года	Измение за пкриод		На конец периода
			Поступление	Выбыло	
Товары для перепродажи	2024	15 344	102 055	101 557	15 843
	2023	12 942	67 249	64 847	15 344
Товары отгруженые	2024	13		6 933	6
	2023	29		16	13
Прочие запасы и затраты	2024		8 569	8 569	
	2023		3 903	3 903	
Итого	2024	15 357	110 624	117 059	15 849
	2023	12 971	71 152	68 766	15 357

Денежные средства и их эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых и валютных счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Денежные средства в рублях на счетах в банках	1 094	251	1 285
2	Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	684	14	2 094

Финансовые и другие активы

Указана строка имеющая самый больший показатель 1230 «Дебиторская задолженность» 17 452 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2024 года отражена сумма дебиторской задолженности 13 566 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2024 г. резерв по сомнительным долгам не формировался

Основными дебиторами являются покупатели и заказчики, у которых перед Обществом есть обязательства по оплате поставленного товара.

Крупнейшими дебиторами являются:

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2024	Задолженность на 31.12.2023
1	ООО "АЛКОТРЭЙД 54"	1 172	0
2	ООО "КОНСТАНТА ТОРГ"	4 771	0
3	ИП Кузнецова Виктория Викторовна	814	6
4	ООО"ПАРУС"	1 826	0
5	ООО "РИТЕЙЛ ЛОГИСТИК МОСКВА"	277	0

Налог на добавленную стоимость составляет

Отражен по строке 1230 «Дебиторская задолженность». Остаток незачтенного НДС составляет 3 873 тыс.руб. Данный НДС относится к импортным операциям, уплаченный при ввозе товаров на территорию Российской Федерации.

Прочие оборотные активы

Отражен по строке 1230 «Дебиторская задолженность». Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав на программные продукты. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» и 76.18 «Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности»

№	Показатели прочих оборотных активов	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Право использование программы ЭВМ Контур (Диадок, Экстерн, Доверенность)	39	35	10
2	Dr. Web Комплект для малого бизнеса	2	0	0
3	Права использования СБИС ЭП-BASE	2	0	20
4	БСС "Система Главбух". Вип-версия. Простая неисключительная лицензия на использование Базы данных. 2	44	29	6
5	Прочие	8	0	0
	Итого	**95**	**64**	**36**

Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией.

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией

Расшифровка полученных кредитов и займов

Расшифровка полученных кредитов и займов	на	Дата	Дата	Остаток на 31.12.2024
Договор	Счет БУ	Получено	Выплоченно	
7733805457-24-3 (Кредит линия) от 30.10.24	66.01	с окт-ноя 2024		3 499
		3 499	0	
Кредитный договор N7733805457-24-1 от 09.08.2024	66.01	09.08.24	31.12.24	2 080
		3 000	920	
Краткосрочные				**5 579**
Кредитный договор № 12Р-АИС-К-10378/21 от 02.11.2021	67.01	12.11.21	31.12.24	0
		10 000	100 000	
N9038ZRSNC0EWMQ0QL2UW3F Кредитная линия) от 22.06.22 Одобрено 5000 000,00	67.01	22.06.22-31.12.24		0
		15 991	15 991	
Дог бес% займа 1000 тр от 13.10.2024	67.01	14.10.24	31.12.24	1 000
		1 000	0	
Дог бес% займа 700000 от 06.12.23	67.01	06.02.23	31.12.24	0
		700	700	
Дог бес% займа 900 тр от 02.10.2024;02/10/2024	67.01	02.10.24	31.12.24	900
		900,00	0,00	
Дог бес% займа 900 тр от 28.12.2023	67.01	28.12.23	31.12.23	600
		900	300	
Долгосрочные				**2 500**
Итого		34 990	117 911	8 079

Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в сумме 12 933 тыс. руб. Основным кредитором являются поставщик, перед которым у Общества есть обязательства по оплате за поставку товара, с отсрочкой платежа. Основным поставщиком является белорусская компания ООО "Технопластик"

№	Кредитор	Задолженность на 31.12.2024	Задолженность на 31.12.2023	Задолженность на 31.12.2022
1	ООО "Технопластик"	10 838,00 ₽	1 601,00	84,00

Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров и услуг (за минусом НДС) и себестоимости проданных товаров и оказанных услуг представлена ниже:

Показатель	Значение показателя,тыс. руб.		Изменение показателя
	2023г	2024г	тыс. руб. (гр.3-гр.2)
1. Выручка	74 901	113 832	+38 931
2. Расходы по обычным видам деятельности	68 773 из них: С/Б 64 840 Упрален. 3 933	109 224 из них: С/Б 101 330 Управлен 7 894	+40 451 +36 490 +3 961
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	6 128 без Упр. Расх 10 061	4 608 без Упр. Расх 12 502	-1 520 +2 411
4. Прочие доходы и расходы, кроме % к уплате	-282	-755	-473
5. Проценты к уплате	860	571	-289
6. Налоги на прибыль (доходы)	1 001	659	-342
7. Чистая прибыль (убыток) (3-6-7)	3 985	2 623	-1 362

В отчетный год выручка от продажи товара составила 113 832 тыс. руб.

из них:
экспорт в Республику Белоруссия — 3 282 тыс. руб.
экспорт в Республика Узбекистан — 341 тыс. руб.

Расходы за отчетный год по обычной деятельности составили 109 224 тыс. руб. из них:

Наименование показателя	**2024 г.**	**2023 г.**
Аренда помещений и его содержание	3 953	1 458
Расходы на оплату труда	1 242	1 030
Отчисления на социальные нужды	318	264
Амортизация собственного ОС	57	87
Транспортные расходы	827	457
Административные расходы	1 498	593
Прочие затраты		44
ИТОГО	**7 895**	**3 932**

По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычной деятельности (на 38 931 и 40 451 тыс. руб. Соответственно). Причина увеличения расходов связано с уплатой таможенных платежей и внесения корректировок по корректировочным таможенным декларациям по импорту из Китая на общую сумму 1 759 тыс. руб., что привело к увлечению себестоимости продаж. Так же увеличились управленческие расходы, связанные с переездом склада на другой адрес и увлечение арендных платежей.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы	Доходы за 2024 г.	Доходы за 2023г.
68.20.2 — (91сч)для аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	269	0
Marketplace Компенсации за товар	2	7
Доходы при конвертации валюты	42	108
Излишки ТМЦ	0	145
Курсовые разницы	550	3 307
Итого прочие доходы	**863**	**3 566**

Прочие расходы за отчетный период - 2 190 тыс. руб. из них

Прочие расходы	Доходы за 2024 г.	Доходы за 2023г.
Проценты и комиссия по кредиту (займу)	574	946
Расходы на услуги банков	672	148
Курсовые разницы	572	2 558
Прочие внереализационные расходы (списание нед	15	24
Расходы при конвертации валюты	215	170
Прочие	0	2
Штрафные санкции за досрочное расторжение договора в усн не прин	142	
Итого прочие расходы	**2 190**	**3 847**

Расчеты по налогу на прибыль

При расчете текущего налога на прибыль Общество не применять ПБУ 18/02 (п.2 ст.1 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»)

Налоговая база для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 658 тыс.руб. В 2024г. применяемые ставки налогообложения 17% - в региональный бюджет, 3% - в федеральный бюджет.

Информация о непрерывности деятельности

Общество намерено продолжать свою деятельность в течение следующих 12-ти месяцев непрерывно. Планов прекращения какого-либо вида, осуществляемой деятельности у Общества нет.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор ООО «ОПТИМПЛАСТ»_____ Березина Ж.С.

«25» марта 2025 г.