

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА ООО «М ПАРТС» К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 2024г.

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «М Партс» ИНН 7713442163 КПП 772701001 внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1177746425273 от 26.04.2017 г.,
юридический адрес: 117418, РОССИЯ, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЧЕРЕМУШКИ, ПРОФСОЮЗНАЯ УЛ., Д. 25А, ПОМЕЩ. 1/3.

По структуре Общество имеет одно обособленное подразделение:

Обособленное подразделение на территории г. Москвы, по адресу: 108814, г. Москва, НОА, поселение Сосенское, д. Николо-Хованское технопарк «Индиго», дом 1010, строение 1.

Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс, не наделено имуществом и не имеет расчетных счетов.

На конец 2024 численность работающих сотрудников составила 416 человек.

Уставный капитал составляет 100 000 рублей. Оплачен в полном объеме.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором.

Должность Генерального директора и Главного бухгалтера занимает Цвигун Сергей Васильевич ИНН 771578097104.

Решением участников Общества от 16.12.2024г. в качестве аудитора Общества было утверждено ООО КЦ "ВИЗИТ-АУДИТ" ИНН:3329028478, КПП:332701001, ОГРН:1033303408555, ОРНЗ 12006155092.

Основное направление деятельности ООО «М Партс» - это оптовая продажа запасных частей для автомобилей, мотоциклов, силовой и другой техники известных мировых производителей ОКВЭД 45.31.1.

По данному виду деятельности Обществом были получены доходы с учетом НДС в сумме 9 187 738 тыс. рублей.

Для осуществления предпринимательской деятельности, Компания арендует складские помещения у ООО «АВИНДА» общей площадью 4 205,40 м² и офисные помещения для размещения персонала 148,90м² по адресу: 108814 РФ, г. Москва, НОА, поселение Сосенское, д. Николо-Хованское, дом 1010, строение 1 и офисные помещения для размещения персонала у УК "АФИн" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Метроном" (ООО) 862,64 м², по адресу: Россия, г. Москва, вн.тер., муниципальный округ Черемушки, улица Профсоюзная, д. 25А, пом. 1/3.

2. Информация об учетной политике.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета на предприятии, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель предприятия.

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым генеральным директором.

Форма ведения бухгалтерского учета автоматизированная, с применением специализированной бухгалтерской программы ТС: БУХГАЛТЕРИЯ 8.3 и встроенной версией Плана счетов.

Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета, перечень и форма которых определены в типовой версии программы 1 С: Бухгалтерия 8.3

Созданное обособленное подразделение, вне места нахождения организации и ее исполнительного органа, на отдельный баланс не выделено, расчетных счетов не имеет.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА ООО «М ПАРТС» К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 2024г.

Учёт имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с утвержденным Рабочим Планом счетов бухгалтерского учета.

Сроки полезного использования (СПИ) основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ. В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации, бухгалтерией организуется надлежащий контроль за их движением на забалансовых счетах. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Затраты на регулярные (текущие) ремонты и техническое обслуживание объектов ОС включаются в расходы организации по обычным видам деятельности текущего отчетного периода.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, с отражением на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Основной единицей учета материально- производственных запасов является однородная группа запасов (канцтовары, материалы, хозяйственные товары, ГСМ), для учета отдельных материально- производственных запасов единицей учета является номенклатурный номер материального запаса.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров, учитываются в составе расходов на продажу на одноименном счете 44 «Расходы на продажу».

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежеквартально.

Учет отчислений в резерв по сомнительным долгам учитывать в составе прочих доходов и расходов на соответствующих счетах Рабочего плана счетов.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса

АКТИВ

Таблица 1 — Расшифровка внеоборотных активов ООО «М ПарТС» по состоянию на 31.12.2024г

Вид актива	Стоимость первоначальная тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации за весь период, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
1	2	3	4
Собственные основные средства	56 431	12 744	41 331
Машины и оборудование (кроме офисного)	41	2	0
Третья группа (свыше 2 лет до 5 лет включительно)			
Ручной Гидравлический Штабелер HS1615 OXLIFT 1500кг 1,6 (красный), БП-000044	41	2	0
Офисное оборудование	12 122	1 936	9 976
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)			
Принтер Kyocera Ecosys P3260dn, БП-000067	108	21	87
Ноутбук Asus Zenbook 14X OLED, БП-000072	140	16	124
Межсетевой экран FG-121G (1), БП-000073	330	22	308
Межсетевой экран FG-121G (2), БП-000074	330	22	308
Накопитель SSD Intel SSD P5620 Series 6.4TB, 1 year, БП-000075	135	9	126
Моноблок Acer Aspire S32-1856 WQHD, Intel Core i7 1360P, 16ГБ DDR4, 512ГБ SSD, Eshell серый, БП-000080	114	3	111

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА ООО «М ПАРТС»
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 2024г.**

Монохромный лазерный принтер Kyocera ECOSYS O3260 dn белый, БП-000048	116	38	42
Принтер Kyocera Ecosys P3260dn, БП-000053	101	34	45
Принтер Kyocera Ecosys P3260dn, БП-000054	101	34	45
Принтер Kyocera Ecosys P3260dn, БП-000055	105	35	59
Лазерный принтер Kyocera ECOSYS P3260 dn, БП-000049	104	35	40
Планшет APPLE iPad Pro 2021 12.9" 512Gb, БП-000045	116	39	6
Принтер Kyocera P3145 dn ч-б, A4, Gigabit Ethernet, БП-000051	55	18	18
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)			
Сервер AS-1124US-TNRP 1, БП-000061	1 610	241	1 369
Сервер AS-1124US-TNRP 2, БП-000062	1 610	241	1 369
Сервер AS-1124US-TNRP 3, БП-000063	1 610	241	1 369
Сервер AS-1124US-TNRP 4, БП-000064	1 610	241	1 369
Сервер AS-1124US-TNRP 5, БП-000065	1 610	241	1 369
Сервер AS-1124US-TNRP 6, БП-000066	1 610	241	1 369
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)			
Процессор Intel Xeon Gold 6244 (1), БП-000059	243	30	213
Процессор Intel Xeon Gold 6244 (2), БП-000060	243	30	213
Счетчик-сортировщик банкнот Magner 155V, БП-000068	121	104	17
Другие виды основных средств	44 268	10 806	31 355
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)			
Стеллажная система в комплекте 2023 г.в., БП-000058	16 495	5 024	11 471
Сервер в сборе HP APOLLO 4200 Gen10/24HDD18TB, БП-000070	1 739	145	1 594
Сервер в сборе HP APOLLO 4200 Gen10/12RRD416GB, БП-000071	586	49	537
Серверная платформа в сборе INTEL R2208WFTZSR/GOLD, БП-000046	1 747	624	0
Хранилище данных (Электронные системы дог. 2208 от 22.08.2023), БП-000056	2 712	904	1 582
Серверная платформа INTEL R2208WFTZSR, БП-000047	221	80	0
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно) ЛИЗИНГ			
Конвейерное оборудование (ООО "Траяна"), БП-000057	19 828	3 901	15 602
Передвижная погрузочная эстакада (ППЭ 9-2.4 заказ), БП-000076	438	15	423
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)			
Сборно-разборный блок-модуль 6000*2450*25000 мм, БП-000032	125	18	49
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)			
Сборно-разборный блок-модуль 6000*2450*25000 мм (БЫТОВКА), БП-000025	123	18	15
Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)			
Передвижная погрузочная эстакада (ППЭ 9-2.4), БП-000024	254	28	82
Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)			
Арендованное имущество (финансовая аренда)	17 621	1 866	10 408
Транспортные средства			
KIA K5 XWEG3417BM0007130 (2021), БП-000041	2 397	584	536
Автобус Неман ГН Х503СМ799, БП-000042	6 929	1 144	1 715
Автотранспортное средство LADA GRNTPH (VIN Z8XGRNTPHR0000746), БП-000077	2 765	46	2 719
Автотранспортное средство LADA GRNTPH (VIN Z8XGRNTPHR0000571), БП-000078	2 765	46	-2 719
Автотранспортное средство LADA GRNTPH (VIN Z8XGRNTPHR0000570), БП-000079	2 765	46	2 719
ИТОГО:	74 052	14 610	51 739

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА ООО «М ПАРТС» К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 2024г.

Оборотные активы Общества составили 1 726 405 тыс. руб., в том числе.:

Запасы— 1 177 247 тыс. руб.

- Налог на добавленную стоимость — 29 085 тыс. руб. (19.10, НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза)
- Дебиторская задолженность — 446 603 тыс. руб.
- Денежные средства и денежные эквиваленты — 22 321 тыс. руб.
- Прочие оборотные активы— 51 149 тыс. руб.

Таблица---2 Расшифровка дебиторской задолженности ООО «М Парте» по состоянию на 31.12.2024 г.

Наименование дебитора	Дата возникновения задолженности	Текущая сумма ДЗ в тыс.руб.
Задолженность покупателей и заказчиков, в том числе:		446 603
Дебиторская задолженность покупателей	31.12.2024	117 680
Резерв по сомнительным долгам	31.12.2024	- 8 169
Авансы, выданные поставщикам в счет будущих поставок товара, оказания услуг в том, числе:		290 131
YILDIZ YOL PAZARLAMA TICARET LIMITED ŞİRKETİ ()	31.12.2024	175 933
ООО «НОРДПЛАСТ» /»АВИНДА» Обеспечительные платежи арендодателям, прочие дебиторы	31.12.2024	12 195
ULTIMAALIANS - FZCO	31.12.2024	41 427
УК "АФИН" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Метроном" (ООО)	31.12.2024	3 696
Прочие Поставщики	31.12.2024	56 880
Прочая задолженность в том числе:	31.12.2024	46 961
Авансовые платежи в Бюджет	31.12.2024	5 247
Прочие дебиторы	31.12.2024	41 714

ПАССИВ

Кредиторская задолженность составила 575 430 тыс. руб.

Таблица 3 — Структура кредиторской задолженности ООО «М Парте» по состоянию на 31.12.2024 г.

Наименование кредитора	Дата возникновения задолженности	Текущая сумма КЗ в тыс.руб.
Задолженность Поставщикам и подрядчикам	31.12.2024	469 828
Авансы полученные от Покупателей	31.12.2024	54 371
НДС с авансов полученных от Покупателей	31.12.2024	-9 069
Прочая задолженность в том числе:		60 300
По расчетам с Бюджетом	31.12.2024	30 092
Задолженность по заработной плате	31.12.2024	4 668
Прочая задолженность	31.12.2024	25 540

В состав обязательств также входят:

- Отложенное налоговое обязательство – 2 250 тыс. руб
- Задолженность по лизинговым платежам — 31 206 тыс. руб

Заемные средства + %	31.12.2024	888 864
----------------------	------------	----------------

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА ООО «М ПАРТС» К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 2024г.

4. Информация о финансовом положении общества

Получено доходов за 2024 год по основной деятельности — 7 656 316 тыс. руб. без НДС

Таблица 4 — Структура доходов ООО «М Парте» по видам деятельности, %

Вид экономической деятельности	Значение в тыс. руб.	Доля, %
1	2	3
Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов ОКВЭД 45.31.1	7 656 316	100

Прочие доходы — 20 778 тыс. руб., в том числе:

Таблица 5---Структура внереализационных доходов ООО «М Парте» по видам доходов, %

Вид полученного ВД	Значение, тыс. руб.	Доля %
1	2	3
Корректировка реализации	11 052	53
Продажа внеоборотных активов	750	4
Предоставление премии покупателю за объем закупок товаров	5 486	26
Штрафы, пени и неустойки, скидки к получению (уплате) по Договорам	591	3
Прочие внереализационные доходы	2 899	14

Формирование расходной части Общества

В 2024 г. ООО «М-Партс произведено всего расходов 7 254 715 тыс. руб. (стр. 2120, 2210,2220 ОПиУ), в том числе:

Таблица 6 — Структура расходов по видам затрат, тыс. руб.

Вид произведенного расхода	Значение, тыс. руб.	Доля %
1	2	3
Себестоимость реализованного товара	6 527 402	90
Амортизация	14 611	0
Аренда помещений	63 500	1
Аренда складского оборудования	19 586	0
Аренда Транспортных средств	9 951	0
Доставка товара до покупателей	349 382	5
Услуги связи интернет, телефония	2 571	0
Программные продукты (включая 1С), тех поддержка	23 078	0
Канцтовары, хозрасходы, мебель, компьютерная и оргтехника, материалы, спецодежда.	15 339	0
Ремонт склада/офиса	17 005	0
Топливо	1 953	0

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА ООО «М ПАРТС» К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 2024г.

Упаковка	22 037	0
Заработная плата (с страховыми взносами)	161 797	4
Выставки, конференции	6 439	0
Командировочные расходы	2 088	0
Прочие внереализационные расходы	17 976	0

Труд и заработная плата:

- Среднесписочная численность сотрудников Общества — 360 чел.
- Начисленная заработная плата (включая резерв отпусков) — 121 810 тыс. руб.
- Среднемесячная заработная плата на 1-го сотрудника — 28,2 тыс. руб.

Налоги, уплаченные в 2024 году бюджет и ВБФ:

- НДФЛ----17 731 тыс.руб. (из них НДФЛ сотрудники 14 862тыс.р., прочие 2 869тыс.р.)
- Взносы в ПФР РФ — 32 520 тыс. руб.
- Взносы в ФСС НС и ПЗ РФ — 471 тыс. руб

Таблица 7--- Структура внереализационных расходов ООО «М Парте» по видам доходов, %

Вид произведенного ВР	Значение, тыс. руб.	ДОЛЯ, %
1	2	3
Курсовые разницы	18 841	7
Списание товара (брак, лом, бой, рекламации)	88 371	31
Проценты по кредитам и займам	141 640	51
Резервы по сомнительным долгам	5 865	2
Расходы на услуги банков	8 213	3
Прочие внереализационные расходы	17 615	6
ВСЕГО:	280 545	

Налог на прибыль (текущий) за 2024 год составил 29 628 тыс. руб.

Получена чистая прибыль: 112 207 тыс. руб.

Добавочный капитал: 102 396 тыс.руб.

5. Заключительная информация

В соответствии с Положением о ведении бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ № 34-н от 29.07.1998 г. и Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.07.1998 г. установлены единые основы бухгалтерского учета, по которым ведется бухгалтерский учет Общества.

Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета, перечень и форма которых определены в типовой версии программы 1 С: Бухгалтерия 8.3

Записи в регистрах бухгалтерского учета производятся в хронологической последовательности на основании первичных документов, фиксирующих факт совершения хозяйственных операций, а также на основании расчетов бухгалтерии.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов. Существенными для раскрытия в

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА ООО «М ПАРТС» К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 2024г.

бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024г. произведена инвентаризация статей баланса, что соответствует отчетным данным.

Генеральный директор ООО «М ПарТС» Цвигун С.В.



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'S.V. Zvignon'.