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

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «ВЭБПРОФИТ»
Идентификационный номер налогоплательщика	5022074380
Организационно-правовая форма /форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью /Совместная частная и иностранная собственность
Адрес места нахождения	140483, Московская область, г.о. Коломна, пос. Радужный, Песковское ш., зд. 32.

1. Сведения об Обществе.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВЭБПРОФИТ».
Место нахождения:140483, Московская область, г. Коломна, пос. Радужный, д. 32.
Дата государственной регистрации: 14.02.2023 год.
ИНН: 5022074380.
ОГРН:1235000017449.
Учредителями ООО «ВЭБПРОФИТ» являются:

1. ООО «АТС», ИНН 5070014687, - 51%, 51 тыс. руб.;
2. Воронин Ярослав Александрович (гражданин республики Беларусь) – 25%, 25 тыс. руб.;
3. Соломатин Максим Васильевич (гражданин РФ) – 24 %, 24 тыс. руб.

Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. рублей.
Основные виды деятельности:

1. Оптовая торговля прочими машинами и оборудованием.
2. Оптовая торговля запасными частями к сельскохозяйственной технике.

Общество действует на основании Типового Устава №24.

Органами управления Общества являются:

– Общее собрание участников;

– Генеральный директор - единоличный исполнительный орган в лице Гаврюшиной И. Е. - избрана Решением единственного участника ООО «ВЭБПРОФИТ» №1 от 31.01.2023 г. сроком на 5 (пять) лет с 21 февраля 2023 г. по 20 февраля 2028 г. Среднегодовая численность работающих на 31.12.2023 г. составляет 1 человек. Среднегодовая численность работающих на 31.12.2024 г. составляет 1 человек.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Для определения выручки от текущей деятельности Общество использует «метод начисления».
2.1.2. Учет материально – производственных запасов ведется по методу ФИФО.
2.1.3. Затраты учитываются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Для учета затрат применяется счет 44 «Расходы на продажу», счет 26 «Общехозяйственные расходы», счет 91 «Прочие расходы».
2.1.4. Организация ведет бухгалтерский учет и формирует отчетность с использованием компьютерной программы «1С Комплексная автоматизация 8.3».

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Для целей налогообложения моментом определения налоговой базы по НДС при передаче (реализации) товаров, работ, услуг является способ по мере отгрузки и по предъявлению покупателю расчетных документов, т.е. в день отгрузки (передачи) товаров, работ, услуг.

2.2.2. Организация ведет бухгалтерский учет по общей системе налогообложения (с НДС), а также применяет льготу по НДС по ставке 0 при торговле с Белоруссией и Казахстаном.
2.2.3. Выручкой от основной деятельности является продажа товаров.
2.2.4. Организация ведет раздельный учет основных средств, нематериальных активов, МПЗ, товаров, затрат.
2.2.5. Порядок формирования налоговой базы по налогу на прибыль определяется Главой 25 Налогового кодекса РФ.

3. Основные показатели деятельности организации в 2024 году.

3.1. Выручка в 2024 году от продажи товаров составила **59 477** тыс. руб.

3.2 В 2024 году Общество перечислило в бюджет и внебюджетные фонды **7 430** тыс. руб.:

- НДФЛ – 17 тыс. руб.
- НДС – 218 тыс. руб.
- НДС на товары, ввозимые на территорию РФ– 6 689 тыс. руб.
- Налог на прибыль – 467 тыс. руб.
- Страховые взносы– 39 тыс. руб.

3.4 В 2024 г. Общество выплатило вознаграждений основному управленческому персоналу в размере **129,1** тыс. руб., в т.ч. оплата труда – 129,1 тыс. руб.

3.5 ООО «ВЭБПРОФИТ» арендует помещение общей площадью 9,4 кв. м. Арендодателем выступает ООО «АТС». Договор аренды №01-24/а от 01.01.2024 г. заключен на период с 01.01.2024 г. по 30.11.2024 г., Договор аренды №07-24/а от 01.12.2024 г. заключен на период с 01.12.2024 г. по 31.10.2025 г., ежемесячная плата составляет 3 825,80 руб.

В таблице рассмотрены основные показатели финансовой деятельности предприятия за 2024 год в сравнении с 2023 годом:

Показатель	**Расшифровка**		**Значение показателя,**	
			2024 г.	**2023 г.**
Операционная рентабельность, %	Величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки	Прибыль от продаж/выручка	8,17	10,37
Оборачиваемость активов, раз	Скорость оборота активов за период	Выручка/средняя величина активов	0,54	0,13

4. Прочая существенная информация.

4.1.Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
4.2. Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

5. Список аффилированных лиц, с которыми имелись договорные отношения в 2024г.:

1. **ООО «АТС».**
2. **ООО «Прутковые транспортеры».**
3. **ООО «Колнаг».**
4. **ООО «Стройпоставка».**

Выручка Общества от реализации связанным сторонам составила:

Наименование	Вид операции	Объем операций в 2024 г.		Объем операций в 2023 г.	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
ООО «АТС»	Оптовая торговля	32	19 272	88	5 559
ООО «Прутковые транспортеры»	Оптовая торговля	39	22 956	12	767
ООО «КОЛНАГ»	Оптовая торговля	4	2 398	0	0
ООО «Стройпоставка»	Оптовая торговля	25	14 851	0	0

Стоимость услуг, оказанных связанными сторонами и поставленных товаров, составила:

Наименование	Вид операции	Объем операций в 2024 г.		Объем операций в 2023 г.	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
ООО «АТС»	Оптовая торговля	44	26 321	14	836
ООО «АТС»	Услуги аренды	1	46	1	40
ООО«Прутковые транспортеры»	Оптовая торговля	54	32 397	80	4 733
ООО «Стройпоставка»	Транспортные услуги	1	24	0	0

По состоянию на конец года (31 декабря) задолженность связанных сторон перед Обществом (тыс. руб.):

Наименование	2024 г.	2023 г.
ООО «АТС»	0	3 993
ООО «Прутковые транспортеры»	115 321	96 090
ООО «Стройпоставка»	1 042	0
Итого	**116 363**	**100 083**

По состоянию на конец года (31 декабря) задолженность Общества перед связанными сторонами за поставленные товары составляет (тыс. руб.):

Наименование	2024 г.	2023 г.
ООО «АТС»	16 462	0
Итого	**16 462**	**0**

Задолженность по полученным займам:

Дебитор	Наименование	2024 г.	2023 г.	Дата окончания
ООО «АТС»	Основной долг	99 456	99 456	28.06.2026
ООО «АТС»	Проценты на 31.12.2023 г.	3702	2708	28.06.2026

6. Расшифровка статей баланса:

АКТИВ.

1. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.

в тыс. руб.

Наименование показателя, Код строки	Расшифровка	Сумма	
		На 31.12.2024 г.	**На 31.12.2023 г.**
НДС по приобретенным ценностям (с. 1220)	НДС	0	3
ИТОГО:		**0**	**3**
Дебиторская задолженность (с. 1230)	Авансы, оплаченные поставщикам	91 599	95 324
	Задолженность покупателей	24 766	4 760
	Задолженность по налогам	3 962	0
ИТОГО:		**120 327**	**100 084**
Денежные средства (с. 1250)	Денежные средства на расчетных счетах	34	20
	Денежные средства на депозитных счетах	380	0
ИТОГО:		**414**	**20**
Прочие оборотные активы (с. 1260)	НДС с авансов покупателей	33	
	Расходы будущих периодов (неисключительные НМА)	7	3
ИТОГО:		**40**	**3**
ВСЕГО:		**120 781**	**100 110**

ПАССИВ.

2. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.

в тыс. руб.

Наименование показателя, Код строки	Расшифровка	Сумма	
		На 31.12.2024 г.	**На 31.12.2023 г.**
Уставный капитал (с. 1310)	Уставный капитал	100	100
ИТОГО:		**100**	**100**
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (с. 1370)	Чистая прибыль	3 292	0
	Непокрытый убыток прошлых лет	(2 235)	(2 235)
ИТОГО:		**1 057**	**(2 235)**
ВСЕГО:		**1 157**	**(2 135)**

3. ДОЛГОСТРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

в тыс. руб.

Наименование показателя, Код строки	Расшифровка	Сумма	
		На 31.12.2024 г.	**На 31.12.2023 г.**
Прочие обязательства (с. 1410)	Заемные средства(Займ)	99 456	99 456
	Заемные средства(Проценты)	3 702	2 708
ИТОГО:		**103 158**	**102 164**

4. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

в тыс. руб.

Наименование показателя, Код строки	Расшифровка	Сумма	
		На 31.12.2024 г.	**На 31.12.2023 г.**
Кредиторская задолженность (с. 1520)	Задолженность перед поставщиками	16 267	78
	Авансы, полученные от покупателей	196	0
	Задолженность по налогам и страховым взносам	3	3
ИТОГО:		**16 466**	**81**
ВСЕГО:		**16 466**	**81**

7. Расшифровка статей отчета о финансовых результатах:

7.1. **Строка 2110** Выручка:

в тыс. руб.

Выручка (отгрузка товаров и услуг без НДС)	**2024 г.**	**2023 г.**
Продажа товаров (РФ)	36 520	5 559
Продажа товаров (экспорт Беларусь)	22 957	767
Итого:	**59 477**	**6 326**

7.2. **Строка 2210** Коммерческие расходы:

в тыс. руб.

Наименование статей	**На 31.12.2024 г.**	**На 31.12.2023 г.**
Транспортные услуги	43	30
Итого:	**43**	**30**

7.3. **Строка 2220** Управленческие расходы:

в тыс. руб.

Наименование статей	**На 31.12.2024 г.**	**На 31.12.2023 г.**
Налоги и сборы с ФОТ	39	28
Оплата труда	129	92
Офисные расходы	38	35
Программное обеспечение	15	10
Итого:	**221**	**165**

7.4. **Строка 2320** Проценты к получению:

в тыс. руб.

Наименование статей	**2024 г.**	**2023 г.**
Проценты по депозиту	6	0
Итого:	**6**	**0**

7.5. **Строка 2340** Прочие доходы:

в тыс. руб.

Наименование статей	**На 31.12.2024 г.**	**На 31.12.2023 г.**
Курсовые разницы	612	0
Итого:	**612**	**0**

7.6. **Строка 2350** Прочие расходы:

в тыс. руб.

Наименование статей	**На 31.12.2024 г.**	**На 31.12.2023 г.**
Курсовые разницы	571	10
Услуги банка	125	173
Прочие расходы	130	0
Итого:	**826**	**183**

31 марта 2025 г. **Генеральный директор** **Гаврюшина И. Е.**