

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ДОМИНАНТ» за 2024 год

1. Сведения об организации:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДОМИНАНТ»

Сокращенное наименование: ООО «ДОМИНАНТ»

Юридический адрес: 142712, Московская обл, г Видное, рп Горки Ленинские, промзона Технопарк, ул Западная, влд. 16, офис 3

Почтовый адрес: 142712, Московская обл, г Видное, рп Горки Ленинские, промзона Технопарк, ул Западная, влд. 16, офис 3

Свидетельство о постановке на учет в инспекции МНС РФ от 19.02.2016 № 1167746183956

ИНН 7723432460

КПП 500301001

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице:

1167746183956

Письмом Госкомстата РФ Обществу присвоены коды:

ОКПО 54795800

ОКОГУ 4210014

ОКАТО 46407566000

ОКВЭД 46.61

ОКФС 16

ОКОПФ 12300

Единоличный исполнительный орган - Руководитель организации:

Генеральный директор – Сергеев Александр Размирович

Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности:

Главный бухгалтер - на основании приказа

У организации открыто обособленное подразделение без выделения на отдельный баланс.

Обособленное подразделение не имеет расчетных счетов, учет ведется централизованно головной организацией. Обособленное подразделение находится по адресу 142210, Московская область, г.о. Серпухов, г. Серпухов, ул. Карла Маркса, д. 2/1, стоит на учете в Межрайонной ИФНС России №11 по Московской области, КПП 504345001.

Общество не имеет лицензий

Уставный капитал на 01.01.2024 г. составляет 25000 рублей 00 копеек, в течении года изменения в уставной капитал не вносились.

Уставный капитал оплачен в полном объеме.

Участники Общества на 31.12.2024 г.:

Упакова Екатерина Юрьевна – 60,00 %

Сергеян Александр Размирович – 40,00 %

Среднесписочная численность сотрудников за 2024 год составила 34,7.

Из них:

по основному подразделению 24,3

по обособленному подразделению 10,4

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34 н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Основной вид деятельности Общества: 46.61 - Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства.

По итогам 2024 года общество имеет финансовый результат – прибыль в размере 52 858 тыс.руб.

По итогам 2023 года общество имеет финансовый результат – прибыль в размере 41 774 тыс. руб.

По итогам 2022 года общество имеет финансовый результат – прибыль в размере 65 103 тыс. руб.

Оцениваем финансовое состояние общества в краткосрочной и долгосрочной перспективе, как стабильное, поскольку организация не имеет просроченных задолженностей перед бюджетом, внебюджетными фондами и сотрудниками, а также судебных дел о взыскании задолженности от контрагентов.

2. Учетная политика Общества

Бухгалтерский и налоговый учет в 2024 году велся на основании учетной политики, утвержденной приказом генерального директора от 27 декабря 2023 г. № 26/2024.

Бухгалтерский учет в 2024 году велся силами бухгалтерии Общества.

Для ведения бухгалтерского учета использовалась компьютерная программа бухгалтерского учета 1С, которая учитывает специфику деятельности предприятия и разработана с соблюдением российских методологических правил бухгалтерского учета.

В соответствии с Законом, все хозяйственные операции, производимые предприятием, оформлялись оправдательными документами, на основании которых велся бухгалтерский учет. Первичные документы принимались к учету, если они составлены по форме, содержащейся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, а документы, формы которых не предусмотрены в этих альбомах, содержат обязательные реквизиты, установленные

данным Законом (наименование документа, дата его составления, содержание хозяйственной операции и др.). Создание, использование и хранение форм первичной учетной документации производилось в соответствии с правилами, установленными в Положении МФ СССР от 29.07.83г. N 105 «О документах и документообороте в бухгалтерском учете».

Для ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный в соответствии с Планом счетов утвержденным приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н.

Выручка от реализации продукции, работ, услуг определяется по мере отгрузки (методом начисления).

Общехозяйственные расходы в течение месяца учитываются по местам их возникновения, по окончании отчетного периода переносят свое значение на финансовый результат.

Налоговой базой для исчисления налога на добавленную стоимость является выручка, полученная от реализации продукции (работ, услуг) по мере отгрузки.

Списание сырья, материалов и товаров ведется по методу средней себестоимости.

ФСБУ 05/2019 применяется в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Для целей бухгалтерского и налогового учета применяется линейный метод начисления амортизации.

Основные средства в 2024 году учитывались согласно ФСБУ № 06/2020 «Основные средства».

Организация применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды и договоров лизинга (с признанием права пользования активом (ППА) и обязательством по аренде (ОА)).

Переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. № 86н был осуществлен альтернативным способом (упрощенным) без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности (п.53 ФСБУ 14/2022).

В связи с применением организацией ПБУ 18/02 при переходе на ФСБУ 14/2022 были скорректированы остатки по счетам 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» за счёт нераспределённой прибыли.

В Отчете о финансовых результатах за 2024 год сравнительные показатели за 2023 год не изменяются, переносятся данные из Отчета о финансовых результатах за 2023 год.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/2020, и стоимость которых ограничена лимитом 100 000 рублей за единицу, списываются на расходы периода.

Долгосрочная задолженность по полученным займам и (или) кредитам, переводится в краткосрочную, в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита, до возврата основной суммы долга остается 365 дней; расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Налоговый учет в Обществе ведется на основании общих принципов, закрепленных частью 2 НК РФ.

Для ведения налогового учета используются данные бухгалтерского учета, а также применяются регистры, предусмотренные фирмой 1С и разработанные самостоятельно и утвержденные учетной политикой Общества.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг (ПБУ 10/99).

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются и включаются в результаты хозяйственной деятельности по особому распоряжению руководителя.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

1.1. Условные обязательства и Условные активы

Условные факты хозяйственной деятельности подразделяются на оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (п.1 ПБУ 8/2010).

Незавершенные на 31 декабря 2024 г. судебные разбирательства, в которых организация выступает ответчиком и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, приводящие к оттоку экономических выгод организации, отсутствуют.

1.2. Оценочные значения

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2024 г. составил 114 513 рублей 40 копеек.

Резерв на оплату отпусков был рассчитан методом МСФО и на 31.12.2024 г. составил 1 925 251 рубль 50 копеек,

в том числе:

- оплата труда - 1 635 502 рубля 64 копейки,
- страховые взносы - 289 748 рублей 86 копеек.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов - в 2024 году не создавался.

3.3. Внесение изменений в статьи бухгалтерского баланса

Изменения в отчетность данных за 2022 и 2023 год не вносились.

3.4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

К строке 2110 «Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)»

Состав выручки от деятельности в 2024 году следующий:

Показатель	За 2022 год. Сумма в тыс. руб.	За 2023 год. Сумма в тыс. руб.	За 2024 год. Сумма в тыс. руб.	% соотношение за 2024 год
Выручка от реализации товаров	1 448 796,17	1 447 608,39	1 637 388,87	94,93
Выручка от реализации работ/услуг	22 369,93	24 422,96	34 025,06	1,97

Выручка от реализации готовой продукции	9 247,68	31 166,10	53 427,89	3,1
---	----------	-----------	-----------	-----

Строка 2210 Отчета о финансовых результатах
Состав коммерческих расходов за 2024 год (тыс.руб.):

Заработная плата	41 140,12
Услуги сторонних организаций	28 244,64
Материальные расходы	29 008,24
Амортизация	14 884,26
Расходы на юридические и информационные услуги	4 372,07
Аренда	2 019,92
Неисключительные право на использование программ ЭВМ (не признаваемые НМА)	989,55
Страхование	928,46
Расходы по охране труда	813,17
Услуги связи	318,20
Прочие затраты	167,03
Всего:	122 885,66

Строка 2220 Отчета о финансовых результатах
Состав управленческих расходов за 2024 год (тыс.руб.):

Ремонт, модернизация арендованного имущества	3 701,25
Амортизация	268,01
Материальные расходы	461,04
Расходы по охране труда	72,57
Услуги связи	35,00
Прочие затраты	72,90
Всего:	4 610,77

К строке 2340 «Прочие доходы» (тыс.руб.):

Реализация прочего имущества	1 137,90
Суммы восстановленных резервов	1 510,48
Прочие внереализационные доходы	79,94
Всего доходов:	2 728,32

К строке 2350 «Прочие расходы» (тыс. руб.):

Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	2 017,93
Банковские услуги	670,02
Расходы по передаче товаров безвозмездно и для собственных нужд	201,15
Штрафы, пени, неустойки	80,95
Прочие косвенные расходы	22,86
Прочие расчеты по налогам и сборам	2,5
Прочие внереализационные расходы	144,27
Всего расходов:	3 139,68

3.5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Движение денежных средств в валюте представлено в отчете в исторической оценке.

4. Инвестиционная деятельность

Источники финансирования инвестиций – собственные. Основным источником выступает чистая прибыль.

5. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В соответствии с п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.2009 N 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов для целей производства продукции в 2024 году составили 858 048 рублей 00 копеек.

6. Информация об экологической деятельности организации

В соответствии с п. 7 Письма Минфина России N ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» текущие расходы, связанные с экологической деятельностью организации, в виде платы за негативное воздействие на окружающую среду в 2024 году составляют 0 руб.

7. Информация о забалансовых счетах

На счете 001 «Арендованные основные средства» по состоянию на 31.12.2024 г. отражена аренда имущества сроком до 12 месяцев без предполагаемой пролонгации:

- Иванов Юрий владимирович - Автомобиль марки HYUNDAI GETZ GL 1.4 2006 года выпуска, гос.номер 0651AU790 – 650 000 рублей 00 копеек.

- Вайсеров Алексадр Николаевич - Автомобиль Mitsubishi Outlander VIN 8TXTGF2WKM015557, гос. номер C935OP799 – 1 850 000 рублей 00 копеек.

- Деведеров Александр Иванович - Автомобиль LADA GRANTA 219110, VIN TA219110J0282433, гос.номер A360EP799 – 400 000 рублей 00 копеек.

На счете 013 «Забалансовый учет сайтов организации (для продвижения)» отражены сайты организации, находящиеся во временном пользовании:

Сайт <https://beltrakt.ru> - 400 000 рублей 00 копеек;

Сайт <https://dominantt.ru> - 350 000 рублей 00 копеек;

Сайт <https://ecowatt.ru> - 100 000 рублей 00 копеек;

Сайт <https://ickors.ru> - 120 000 рублей 00 копеек;

Сайт <https://mtz.dominantt.ru> - 450 000 рублей 00 копеек;

Сайт <https://mtztrade.ru> - 150 000 рублей 00 копеек;

Сайт <https://tehbox.dominantt.ru> - 150 000 рублей 00 копеек;

Сайт <https://traktormtz.ru> - 200 000 рублей 00 копеек;

Сайт <https://zavodselmash.ru> – 150 000 рублей 00 копеек

А также права на товарные знаки организации:

Товарный знак ДОМИНАНТ – 41 200 рублей 00 копеек;

Товарный зянк ДОМИНАНТ отчуждение от МТЗ-ГазСервис – 14 000 рублей 00 копеек

На счете МЦ .02 Спецодежда в эксплуатации по состоянию на 31.12.2024 г. отражена стоимость спецодежды, переданной сотрудникам, на общую сумму 763 367 рублей 31 копейка.

На счете МЦ. 04 Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации на 31.12.2024 г. отражена стоимость переданного инвентаря и малоценного оборудования сотрудникам на общую сумму 3 364 222 рубля 49 копеек.

8. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Виды и суммы в руб.
1	Сергеян Александр Размирович	Российское гражданство, генеральный директор	Учредитель, сотрудник организации, Кредитор	40	Заработная плата Дивиденды Погашение организацией беспроцентного займа от учредителя	За 2024 год начислена заработная плата в размере 2 647 595 руб. 5 коп. Начислены дивиденды в размере 1 600 000 руб. 00 коп. Погашена задолженность в размере 1 582 200 руб. 00 коп.. Остаток задолженности организации перед учредителем на 31.12.2024 – 0 руб.
2	Упакова Екатерина Юрьевна	Российское гражданство, Финансовый директор	Учредитель, сотрудник организации,	60 %	Заработная плата Дивиденды	За 2024 год начислена заработная плата в размере 2 652 722 руб. 39 коп. Начислены дивиденды в размере 2 400 000 руб. 00 коп.

9. Информация о фактах отступления от установленных правил бухгалтерского учета

Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

10. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Данных фактов нет.

11. Информация о государственной помощи

В отчетном году государственная помощь не предоставлялась.

12. Информация, связанная с осуществлением договоров доверительного управления имуществом

В отчетном году договоров доверительного управления имуществом не заключалось.

13. Выданные и полученные обеспечения и платежи

В 2024 году было выдано обеспечительных платежей в рамках исполнений контрактов на общую сумму 238 254 рубля 44 копейки. По состоянию на 31.12.2024 г. остаток невозвращенных обеспечительных платежей составил 29 021 рубль 17 копеек, ожидаемый срок возврата по данной сумме до 31 декабря 2025 г.

Получение обеспечительных платежей не осуществлялось.

14. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, не имели места.

15. Информация о бенефициарах Общества

1. Сергеев Александр Размирович
2. Ушакова Екатерина Юрьевна

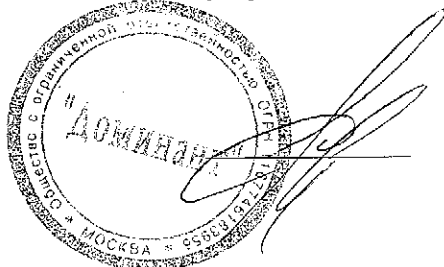
16. Прочее

Общество не относится к отраслям российской экономики, в наибольшей степени пострадавших от распространения COVID-19 (Минфин России в Информационном сообщении N ИС-аудит-32). Общество не получало государственные субсидии на проведение изоляционных мер, объявленных властями, на проведение профилактических и дезинфекционных мероприятий. События, возникшие после начала специальной военной операции, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества, а также, по оценке руководства, не повлияют на его деятельность в будущем.

17. Непрерывность деятельности

Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Генеральный директор



Сергеев А.Р.