

Общество с ограниченной ответственностью «Юнитрейд»

143200, Московская область, г. Можайск, проезд Мира, дом 3, пом. АД1
ИНН 5028032474, КПП 502801001, ОГРН 1155075000871, ОКПО 59363057,
р/с 40702810540000029496 в ПАО СБЕРБАНК, БИК 044525225, к/с 3010181040000000225

Пояснительная записка к бухгалтерскому отчету ООО «Юнитрейд» за 2024 год

ООО «Юнитрейд» является юридическим лицом, свою деятельность организует на основании Устава и действующего законодательства, ОГРН 1155075000871, ИНН 5028032474, КПП 502801001, ОКПО 59363057, ОКВЭД 28.25, ОКФС 16, ОКОПФ 12300. Юридический адрес и фактическое местонахождение предприятия: 143200, Московская обл., г. Можайск, проезд Мира, дом 3, помещение АД1.

Учредителем общества является физическое лицо.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

ООО «Юнитрейд» является производителем промышленного холодильного оборудования.

С целью закупки необходимых для производства материалов, комплектующих и агрегатов, как российского, так и импортного происхождения, организацией заключены договоры с поставщиками. Заказы на комплектующие и материалы, используемые для производства холодильного оборудования ООО «Юнитрейд» размещает у поставщиков, обладающих современной производственной базой. Произведенная продукция реализуется на всей территории Российской Федерации по договорам поставки, заключенными как с фирмами, специализирующимися на продаже профессионального торгового оборудования, так и с компаниями, непосредственно использующими холодильное оборудование для торговли и производства. Условия продаж регламентируются договорами продаж. При заключении договоров определяется форма и порядок расчетов, приемлемая для обеих сторон. В договоре указывается: предмет договора, цена договора и порядок расчетов, порядок поставки, приемка оборудования, обязательства сторон, ответственность сторон и разрешение споров, форс-мажорные обстоятельства, сроки действия договора, прочие условия. По каждому покупателю установлены свои условия оплаты, по крупным покупателям, оплата производится после получения продукции. По основной массе покупателей предусмотрена предварительная оплата.

Земельных участков ООО «Юнитрейд» в собственности не имеет. Помещения арендованы у НПАО ФИРМА «АГРОСЕРВИС».

Предприятие ведет бухгалтерский учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации", утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждены приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н (с учетом изменений внесенных Приказами Минфина от 18.09.2006 № 115н и № 116н), и другими действующими нормативными актами в области методологии бухгалтерского учета. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Основные средства

Балансовая стоимость основных средств:

на 31.12.2024 г.– 16 605 т. руб.

на 31.12.2023 г. – 17 981 т. руб.

на 31.12.2022 г. – 662 т. руб.

В 2024 г. приобретено основных средств на сумму 2 513,7 т. руб.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Переоценка основных средств в Организации не проводилась. Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Денежные средства

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

Остаток денежных средств:

- на 31.12.2024 г.- 2 177 т. руб.
- на 31.12.2023 г. – 1 575 т. руб.
- на 31.12.2022 г. - 68 т. руб.

Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации в 2024 году составили 620 669 т. руб. (без НДС):

Выручка за прошлые отчетные периоды составила (без НДС):

- 2023 год – 644 118 т. руб.;
- 2022 год – 540 867 т. руб.

Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Себестоимость продаж в 2024 году составили 551 761 руб. (без НДС).

Себестоимость продаж, за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2023 год – 545 322 т. руб.;
- 2022 год – 507 865 т. руб.

Коммерческие и управленческие расходы в 2024 г. составили – 11 373 т. руб.

Коммерческие и управленческие расходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2023 год – 8 758 т. руб.;
- 2022 год – 7 158 т. руб.

Заработная плата

Фонд оплаты труда в 2024 составил 5 735 т. руб., средний размер выплат сотрудникам составил 34 т. руб., средний размер выплат сотрудникам, занятым полный рабочий день, составил 40 т. руб.

В связи с хорошими финансовыми результатами, полученными по итогу 2023 года, а также сохранившейся положительной динамикой, в 2024 году должностные оклады повышались дважды (01.05.2024, 01.06.2024). Общее повышение составило 37 процентов.

Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 году составил 57 535 т. руб.

Финансовый результат за прошлые отчетные периоды составил:

- 2023 год – 90 038 т. руб.;
- 2022 год – 25 844 т. руб.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль за 2024 г. в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 67 266 т. руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году - 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила 13 453 т. руб.

Налог на прибыль за прошлые отчетные периоды составил:

- 2023 год – 20 043,4 т. руб.;
- 2022 год – 4 910,0 т. руб.

Бухгалтерская отчетность

Организация формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, используя формы отчетности, утвержденные Министерством Финансов Российской Федерации в Приказе от 2 июля 2010 года №66н (с учетом всех изменений и дополнений).

Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год включает в себя:

1. бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2024 года;
2. отчет о финансовых результатах за 2024 год;
3. приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая:
 - отчет об изменениях капитала за 2024 год;
 - отчет о движении денежных средств за 2024 год;
 - пояснения к бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

ООО «Юнитрейд»:



Ярцев В. С.