

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ
ООО «Рута Лоджистик»
2023 год.

1. Общие сведения об обществе

1.1. Полное наименование общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Рута Лоджистик».

1.2. Юридический адрес:

Российская Федерация, 620102, г. Екатеринбург, ул. Посадская, д. 23, эт. 5, к. 5

1.3. Фактический адрес:

Российская Федерация, 620102, г. Екатеринбург, ул. Посадская, д. 23, эт. 5, к. 5

1.4. Зарегистрировано в ИФНС России по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга
26.04.2011 года, свидетельство серия 66 № 006652887.

ОГРН 1116658009071

ИНН 6658383498 КПП 665801001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. (ред. От 04.11.2014) «О бухгалтерском учете».

1.5. Среднесписочная численность работников за 2023 год составила 59 человек.

1.6. Уставный капитал Общества на 31 декабря 2022 года составляет 100 тысяч рублей.

1.7. Учредителем Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Перспективные Ювелирные Технологии» (ОГРН 1146658006329, ИНН 6658454607, место нахождения: 620102, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Посадская, д. 23, к.11), с долей в Уставном капитале 100%.

1.8. Основной вид деятельности Общества — оптовая торговля прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки (ОКВЭД — 46.49.49). Большая часть деятельности относится к реализации закупаемого за границей оборудования, инструмента, упаковок, вставок, расходных материалов, драгосодержащих сплавов лигатур и электролитов для ювелирной промышленности.

1.9. Общество имеет обособленные подразделения:

Обособленное подразделение ООО «Рута Лоджистик» г. Новосибирск КПП 543345001

Обособленное подразделение ООО «Рута Лоджистик» г. Березовский КПП 667845001

Обособленное подразделение ООО «Рута Лоджистик» г. Москва КПП 772445001

Обособленное подразделение ООО «Рута Лоджистик» г. Санкт-Петербург КПП 781345001

Обособленное подразделение ООО «Рута Лоджистик» Московская обл., Чеховский р-он, с. Новый Быт КПП 504845001

Обособленное подразделение ООО «Рута Лоджистик» г. Кострома, Давыдовский 6-й проезд, 31 КПП 440145001

Обособленное подразделение ООО «Рута Лоджистик» г. Кострома, ул. Зеленая, 2

КПП 440145002

Обособленное подразделение ООО «Рута Лоджистик» г. Ростов-на-Дону, ул. Стартовая, здание 3/11 КПП 616145001

Обособленное подразделение ООО «Рута Лоджистик» г. Красноярск, ул. Озерная, д.41, помещение 167 КПП 246045002

2. Основные элементы учетной политики Общества.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 28 декабря 2021 года № 53. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

2.2. Согласно утвержденному документу основные средства стоимостью более 100 тыс. руб. учитываются в балансе Общества на счете 01. Первоначальная стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация начисляется линейным методом. Срок полезного использования при приобретении основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенному на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником. Общество не создает резерв на ремонт основных средств.

2.3. Материально-производственные запасы, товары принимаются к учету по фактической себестоимости.

2.4. Списание стоимости материально-производственных запасов, товаров происходит по средней стоимости.

2.5. Активы, стоимостью менее 100 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию.

2.6. Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора.

2.7. Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев списывается на расходы единовременно в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации.

2.8. Не исключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора, согласно ПБУ 14/2007.

2.9. В целях признания доходов и расходов используется метод начисления в налоговом учете. В бухгалтерском учете финансовый результат от продажи товаров определяется по отгрузке.

2.10. Общество применяет общий режим налогообложения.

2.11. Общество формирует налоговые и бухгалтерские регистры с использованием программы 1С: Бухгалтерия Версия 8.3.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

3.1. В отчетном году выручка ООО «Рута Лоджистик» составила:

По основному виду деятельности оптовая торговля — 529 403,9 тыс. руб.

Прочие доходы — 12 110,6 тыс. руб.

В том числе курсовые разницы – 11 618,9 тыс. руб.

3.2. Расходы, связанные с производством и реализацией:

Себестоимость товаров, приобретенных для продажи — 383 819,8 тыс. руб.

Амортизация — 795,4 тыс. руб.

Оплата труда — 61 508,3 тыс. руб.

Налоги с ФОТ — 10 984,3 тыс. руб.

Взносы от НС и ПЗ — 123,0 тыс. руб.

Расходы на командировки — 1 750,6 тыс. руб.

Аренда — 15 476,8 тыс. руб.

Приобретение материалов, канцелярских товаров, хозяйственные расходы — 912,7 тыс. руб.

Использование товарного знака — 1 080,0 тыс. руб.

Транспортные расходы — 13 785,6 тыс. руб.

Услуги агентов и комиссионеров — 2 720,4 тыс. руб.

Участие в выставках – 973,7 тыс. руб.

Программное обеспечение – 3 482,1 тыс. руб.

Прочие расходы — 4 075,4 тыс. руб.

3.3. Прочие расходы — 37 632,8 тыс. руб.

в том числе проценты, уплаченные по кредитам и займам — 12 796,2 тыс. руб.

курсовые разницы – 18 297,8 тыс. руб.

резервы по сомнительным долгам – 1 514,0 тыс. руб.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г.

4.1. Основные средства:

остаточная стоимость основных средств на 31.12.2023 составила — 668 тыс. руб.

из них собственных основных средств – 32 тыс. руб.

арендованных основных средств – 636 тыс. руб.

4.2. Запасы:

На 31.12.2023 стоимость запасов составляет — 326 999 тыс. руб., в том числе

материалы — 2 193 тыс. руб.

товары — 323 698 тыс. руб.

товары, переданные на комиссию – 920 тыс. руб.

транспортные расходы, относящиеся к нерезализованному остатку товара на складе — 188 тыс. руб.

4.3. Дебиторская задолженность:

На 31.12.2023 дебиторская задолженность составляет — 79 795 тыс. руб.

в том числе

расчеты с поставщиками и подрядчиками — 18 815 тыс. руб.

расчеты с покупателями и заказчиками — 58 349 тыс. руб.

расчеты по налогам и сборам – 1 575 тыс. руб.

расчеты с прочими дебиторами и кредиторами — 928 тыс. руб.

расчеты по претензиям — 128 тыс. руб.

4.4. Капитал и резервы

В 2023 году показатель капитал и резервы увеличился за счет прибыли, полученной по результатам деятельности Общества в 2023 г. Таким образом, стоимость капитала и резервов составила по состоянию на 31 декабря 2023 г. 153 330 тыс. руб.

4.5. Долгосрочные обязательства

По разделу долгосрочные обязательства отражен остаток задолженности по долгосрочному займу. На 31.12.2023 задолженность составила 104 276 тыс. руб.

4.6. Кредиторская задолженность

На 31.12.2023 кредиторская задолженность составляет 79 765 тыс. руб.

в том числе

расчеты с поставщиками и подрядчиками — 48 334 тыс. руб.

расчеты с покупателями и заказчиками — 10 110 тыс. руб.

задолженность перед бюджетом по налогам и взносам - 19 081 тыс. руб.

расчеты с персоналом по оплате труда — 2 023 тыс. руб.

расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками – 217 тыс. руб.

4.7. Чистые активы Общества на 31.12.2022 г. составляют 153 330 тыс. руб.

4.8 Информация о связанных сторонах

Единственный учредитель ООО «Перспективные Ювелирные Технологии» (100% доля уставного капитала)

ООО «Перспективные Ювелирные технологии», учредители Гузовский М. Л. (28,3% доли уставного капитала), Гузовский Аркадий Леонидович (28,3% доли уставного капитала), Гузовский Леонид Аркадьевич (10% доли уставного капитала), Магадеев Юлай Басырович (28,3% доли уставного капитала), Алёхин Андрей Евгеньевич (5% доли уставного капитала)

ООО «Капитал-Р», учредители Гузовский М. Л. (28,3% доли уставного капитала), Гузовский Аркадий Леонидович (28,3% доли уставного капитала), Гузовский Леонид Аркадьевич (10% доли уставного капитала), Магадеев Юлай Басырович (28,3% доли уставного капитала), Алёхин Андрей Евгеньевич (5% доли уставного капитала)

ООО «Ювелир-Сервис» ООО «Перспективные Ювелирные Технологии» является учредителем (20% доли уставного капитала).

ООО «Ювелирная Индустрия» ООО «Перспективные Ювелирные Технологии» является учредителем (20% доли уставного капитала).

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Изменения по сравнению с предыдущим годом	Операции в течение периода (любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного представления)

			между организацией составляющей бухгалтерскую отчетность и связанной стороной)
	Член совета директоров (наблюдательного совета), или иного коллегиального управления, член коллегиального исполнительного органа ООО «Рута Лоджистик»		Не применимо
Алёхин Андрей Евгеньевич	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Рута Лоджистик»	уменьшилась	Зарплата = 3 286 947,33 руб. в том числе НДФЛ = 427 304 руб. Взносы с ФОТ = 511 911,19 руб.
Гузовский Аркадий Леонидович; Магадеев Юлай Басирович; Гузовский Максим Леонидович; Гузовский Леонид Аркадьевич; Алёхин Андрей Евгеньевич	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Рута Лоджистик»	Без изменений	Не производились
Общество с ограниченной ответственностью «Перспективные Ювелирные Технологии»	Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли ООО «Рута Лоджистик»	Без изменений	Договор на использование товарного знака № 7 от 31.05.2016 = 1 080 000 руб. Договор № 163/ПЮТ (юридическое обслуживание) от 01.08.2019 = 127 065 руб. Договор № 26/ПЮТ (обслуживание информационных систем) от 26.09.2022 = 3 120 000 руб. Договор займа № 167/ПЮТ от 29.10.2019 = 3 000 000,00 руб. Договор займа № 6/ПЮТ от 30.11.2020 = 1 000 000,00 руб. Договор займа №2/ПЮТ от 16.04.2021 = 8 800 000,00 руб. Договор займа №5/ПЮТ от 24.05.2021 = 5 200 000,00 руб. Договор займа №7/ПЮТ от 15.07.2021 = 6 150 000,00 руб. Договор займа №8/ПЮТ от 02.09.2021 = 2 400 000,00 руб.

			Договор займа №18/ПЮТ от 05.05.2022 = 7 000 000,00 руб. Договор займа №5/ПЮТ от 08.08.2023 = 8 000 000,00 руб.
--	--	--	---

4.9. Перспективы развития

В дальнейшем Общество планирует продолжать осуществление основных видов своей деятельности, повышать достигнутые объемы услуг, а также стремиться к улучшению финансово-экономических показателей работы Общества.

4.10. Основные факторы риска, связанные с деятельностью общества

Основными негативными факторами, которые могут повлиять на объем продаж, являются:

- неблагоприятное изменение налоговой, денежно-кредитной политике в стране;
- нарушение условий и порядка расчетов за оказанные услуги;
- политическая ситуация в стране, а также санкции, связанные с ней;
- нестабильная экономическая ситуация.

22 марта 2024 г.

Главный бухгалтер _____ И. Г. Новикова