

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
по результатам финансово-хозяйственной деятельности
2023 года
Закрытого Акционерного Общества с ограниченной ответственностью
«Ренлунд и Ко»

1. Общие сведения

Закрытое Акционерное общество «Ренлунд и Ко» (сокращенное наименование ЗАО «Ренлунд и Ко», далее по тексту – Общество) зарегистрировано Московской Регистрационной Палатой 16 июня 1998 г., Свидетельство о регистрации № 073.053 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 77 № 007107202 от 11.12.2002 г.) ОГРН 1027739760014.

Юридический адрес: 107078, г. Москва, Скорняжный пер., д. 1

Фактический адрес: 117465, г. Москва, ул. Генерала Тюленева, д. 4А, стр. 3

Учредитель: юридическое лицо, компания BLOHM & BECKER AGENCIES LIMITED, зарегистрирована Регистратором компаний в Гибралтаре.

Основные виды и направления деятельности Общества: сдача в аренду нежилых помещений по адресу: 117465, г. Москва, ул. Генерала Тюленева, д. 4А, стр. 3

Уставный капитал Общества: 84000 (Восемьдесят четыре тысяч) рублей.

Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности в Обществе осуществляется с использованием автоматизированной программы «1С: Предприятие 8.3».

Среднесписочная численность работающих за 2023 год составила 3 человека.

Органы управления Обществом: генеральный директор Таран Евгений Филиппович

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе Учетной политики, сформированной в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иных нормативных правовых актов, регламентирующих порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из норм действующего законодательства, а именно: Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 (утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н), Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, (утверждено приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н), приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», иных нормативных документов в области бухгалтерского учета, а также налогового законодательства Российской Федерации.

2.2. Активов и обязательств в иностранных валютах Общество не имеет.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.4. Нематериальные активы

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

2.5. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету, амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

2.6. Инвестиции в акции Обществом не осуществлялись.

2.7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по себестоимости каждой единицы.

2.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

2.10. Признание дохода

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) признавалась для целей бухгалтерского учета, а также для определения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль согласно главе 25 Налогового кодекса РФ, по мере отгрузки продукции покупателям (выполнения работ, оказания услуг) и предъявлении им расчетных документов. Отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочие доходы Общества отражены в составе прочих доходов.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства

В среднем износ основных средств на 31.12.2023 года составил 19,76 % от первоначальной стоимости основных средств.

На 31.12.2023 года произошло выбытие основных средств на 1,25% в связи с продажей транспортного средства

3.2. Незавершенное строительство

На 31.12.2023 года у Общества нет незавершенного строительства.

3.3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на 31.12.2023 года составляет 13 тыс. руб.

3.4. Задолженность покупателей и заказчиков

По сравнению с 2022 годом дебиторская задолженность в целом снизилась на 11 108 тыс. руб., т.е. на 75,88 %

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены расчеты с поставщиками и подрядчиками, с бюджетом, по оплате труда и т.п.

По сравнению с 2022 годом краткосрочная кредиторская задолженность за 2023 год увеличилась на 5 259 тыс. руб., т.е. на 14,04 %.

3.6. Финансовое положение Общества

Анализ финансовых показателей характеризует Общество как организацию, обладающую достаточной текущей ликвидностью, обеспеченной собственными средствами, рентабельной.

3.7. Финансовые вложения Общества.

По состоянию на 31.12.2023 в составе финансовых вложений числятся депозитные вклады в сумме 23000 тыс. рублей в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"

3.8. Незавершенное производство

По состоянию на 31.12.2023 у Общества нет незавершенного производства.

3.9. Налог на прибыль

В 2023 году по данным бухгалтерского учета получена чистая прибыль в размере 45 849 тыс рублей. Выплачены дивиденды в размере 63 227 тыс.рублей.

4. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются акционеры и генеральный директор. Операции со связанными сторонами, а именно приобретение и продажа товаров (работ, услуг), приобретение и продажи основных средств и других активов, аренда имущества и предоставление его в аренду, передача активов в виде вклада в уставные (складочные) капиталы не проводились в 2023 году.

Размер вознаграждения генерального директора Общества в 2023 году составил 2880 тыс. рублей.

Генеральный директор

Таран Е.Ф.

20 марта 2024 г.

