

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерскому балансу за 2024 год

1. Общие сведения

ООО фирма «РБМ» ИНН/КПП 7103014181/710301001,
зарегистрировано 26.07.1995г. в ИФНС РФ Зареченского района г.Тулы ОГРН 1027100517272.
Юридический и фактический адрес: 300002, г.Тула, ул.Герцена, д.22

Открыты следующие расчетные счета в Банках:

1. р/с № 40702810400000056927 БАНК ГПБ (АО) г.Москва БИК 044525823, к/с 30101810200000000823;
2. р/с № 40702810470000002118 БАНК ГПБ (АО) г.Москва БИК 044525823, к/с 30232810891295071000;
3. р/с № 40702810600000021205 (АО) «БАНК ФИНАМ» БИК 044525604, к/с 30101810745250000604;
4. р/с № 40702810743100024532 в Филиал (ПАО) АКБ «АВАНГАРД» г. Москва, БИК 044525201, к/с 3010181000000000201(Закрытый счет в 2024г.);

Учредителем Общества являются 1 физическое лицо, Мельников Игорь Витальевич. Государственной, муниципальной собственности нет. Доли в Уставном капитале юридических лиц нет. Исполнительно-распорядительным органом является директор, Мельников Игорь Витальевич, который осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в пределах прав и обязанностей, определяющихся законом, Уставом Общества, а так же трудовым договором, заключенным между ним и Обществом.

Основным видом деятельности ООО фирма «РБМ» является:

1. Производство изделий из пластмассы, сантехнической арматуры, ОКВЭД 22.23
2. Оптовая и розничная торговля товарами собственного производства и товарами
3. Вспомогательное производство – инструментальный цех.

Среднесписочная численность за 2024 год составила 51 человек.

Уставный капитал – 10 000 руб.

Бухгалтерская отчетность сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные положения учетной политики.

На 2024 год принята учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета по методу начисления. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

В бухгалтерском учете все доходы организации подразделяются на две категории: на доходы от обычных видов деятельности (доходы от производства изделий из пластмассы, сантехнической арматуры и инструментального производств) и на прочие внереализационные доходы (доходы от получения процентов по МНО, реализации ОС и прочие). Такая классификация доходов обусловлена своими определенными критериями, в силу чего порядок группировки доходов является элементом учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

К расходам по деятельности, связанной с продажей продукции и товаров, относятся расходы, связанные с изготовлением и продажей, приобретением и продажей товаров.

При отпуске материально-производственных запасов, при продаже их оценка производится по средней себестоимости.

Способ списания расходов будущих периодов – ежемесячно исходя из срока полезного действия.

ООО фирма «РБМ», являясь малым предприятием, работает по упрощенному способу ведения бухгалтерского учета согласно п.4 ст.6 ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ и не применяет нормы положений по бухгалтерскому учету — ПБУ 8/2010; ПБУ 2/2008; ПБУ 18/02; ПБУ 11/2008; ПБУ 16/02; ПБУ 12/2010 .

Структура баланса на 31.12.2024г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу в приложении.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах и Декларации по налогу на прибыль за 2024г.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг составила 146 833 тыс. руб. без НДС

Выручка от продаж В Декларации по НДС и Декларации по налогу на прибыль отличается на реализацию по ставке НДС 0% и составляет:

Сумма реализации по Декларации по НДС за 2024г. в руб. = 37 365 876 (1кв.) + 33 071 009 (2кв) + 36 759 650 (3кв.) + 30 455 546 (4кв.) = 137 433 907 руб.

Сумма реализации по Декларации по налогу на прибыль за 2024г. – 146 832 762 руб.

Разница реализации на экспорт в 2024г. в страны Беларусь, Киргизия, Казахстан и Армения по ставки 0% составила 9 398 855 руб.

Так же в доходную часть входит внереализационные доходы:

1. Проценты к получению - 8 117 тыс. руб.
2. Курсовые разницы при переоценки валюты за 2024г. – 430 тыс. руб.
3. Возмещение страховщика - 36 тыс.руб.

В расходную часть входит:

1. Себестоимость продаж - 90 721 тыс.руб.
2. Коммерческие расходы - 1 784 тыс.руб.
3. Управленческие расходы - 30 193 тыс.руб.
4. Прочие внереализационные отраженные в Декларации по налогу на прибыль лист 2 строка 040 в сумме 794 тыс.руб : 56 тыс.руб. (налог на имущество) + 487 тыс.руб. (услуги банка) + 251 тыс.руб. (курсовые разницы при переоценке валют)
5. Прочие расходы из прибыли предприятия в сумме 498 тыс.руб. (благотворительность, материальная помощь, экология, подарки, прочее).

Чистые активы на 01.01.2025 составляют 182 615 тыс. руб. Контрольное соотношение (разница) между нераспределенной прибылью строка 1370 Бухгалтерского баланса между 2023г. (151 854 тыс.руб.) и 2024г. (182 429 тыс.руб.) составляет 30 575 тыс.руб.. Чистая прибыль в Отчете о финансовых результатах стр. 2400 – 34 875 тыс.руб. Разница 4 300 тыс.руб – дивиденды полученные в 2024г.

Показатели налоговой нагрузки:

Общая рентабельность продаж – 38,2%

Чистая рентабельность продаж – 23,7%

Налоговая нагрузка по ОСНО -17,91%

Нагрузка по налогу на прибыль, - 5,29%

Нагрузка по НДС - 7,4%

Директор



Мельников И.В.

Расчет стоимости чистых активов

ООО фирма "РБМ"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	26	32	40
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	18 746	14 395	14 238
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	872
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	16 129	18 224	17 577
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1	-
Дебиторская задолженность*	1230	18 809	20 176	8 718
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	132 930	102 047	83 333
Прочие оборотные активы	1260	22	23	37
ИТОГО активы	-	186 662	154 898	124 815
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	1 158
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	4 047	2 858	1 417
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	4 047	2 858	2 574
Стоимость чистых активов	-	182 615	152 040	122 240

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	72	(40)	-	-	-	(6)	-	-	72	(46)
	5110	за 2023г.	72	(32)	-	-	(7)	-	-	-	72	(40)
в том числе:												
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	72	(32)	-	-	(7)	-	-	-	72	(40)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего			5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
			5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:			5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
			5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
В том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
В том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	



Руководитель _____
(подпись)

Мельников Игорь
Витальевич
(расшифровка подписи)

24 февраля 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				заплаты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	7 991	(40)	(7 952)	-
	5250	за 2023г.	-	3 593	-	(3 593)	-
в том числе: Станок универсальный круглошлифовальный 3Е 12 (3 кв 2024г)	5241	за 2024г.	-	1 448	-	(1 448)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	Код	за 2024г.		за 2023г.	
			увеличение	уменьшение	увеличение	уменьшение
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		-	-	-	-
в том числе:		5261	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		-	-	-	-
в том числе:		5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, приняты в эксплуатацию и фактически используются, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	2 634	2 638	2 638
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Мельников Игорь

Витальевич

(расшифровка подписи)

24 февраля 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
5445	5445	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего				
в том числе:				
5446	5446	-	-	-



Мельников Игорь
Витальевич
(расшифровка подписи)

24 февраля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	прочитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	20 176	-	10 420	-	(11 787)	-	-	-	-	-	-	18 809	-
	5530	за 2023г.	8 718	-	16 781	-	(5 323)	-	-	-	-	-	-	20 176	-
в том числе:	5511	за 2024г.	15 742	-	8 613	-	(10 087)	-	-	-	-	-	-	14 268	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023г.	7 019	-	13 382	-	(4 539)	-	-	-	-	-	-	15 862	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 856	-	527	-	(1 700)	-	-	-	-	-	-	683	-
	5532	за 2023г.	742	-	1 709	-	(595)	-	-	-	-	-	-	1 856	-
Прочая	5513	за 2024г.	2 578	-	1 280	-	(189)	-	-	-	-	-	-	3 858	-
	5533	за 2023г.	957	-	1 690	-	(189)	-	-	-	-	-	-	2 458	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	20 176	-	10 420	-	(11 787)	-	-	-	-	-	-	18 809	-
	5520	за 2023г.	8 718	-	16 781	-	(5 323)	-	-	-	-	-	-	20 176	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
прочая	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	2 854	2 229	-	(1 035)	-	-	-	4 048
	5580	за 2023г.	1 389	1 754	-	(409)	-	-	-	2 854
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	897	5	-	(815)	-	-	-	897
	5581	за 2023г.	138	780	-	(21)	-	-	-	1 198
авансы полученные	5562	за 2024г.	355	933	-	(90)	-	-	-	355
	5582	за 2023г.	146	191	-	18	-	-	-	1 219
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	695	620	-	(96)	-	-	-	695
	5583	за 2023г.	483	484	-	(392)	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	907	671	-	(33)	-	-	-	1 545
	5586	за 2023г.	621	298	-	(12)	-	-	-	907
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	2 854	2 229	-	(1 035)	-	-	-	4 048
	5570	за 2023г.	1 389	1 754	-	(409)	-	-	-	2 854

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



24 февраля 2025 г.

Мельников Игорь
Витальевич
(расшифровка подписи)