

Пояснительная записка к балансу

Общества с ограниченной ответственностью « РАННЕКС ЛОГИСТИК» за 2024г.

1. Общие сведения об организации.

1.1 Полное наименование общества : Общество с ограниченной ответственностью «РАННЕКС ЛОГИСТИК».

1.2 Сокращенное название : ООО «РАННЕКС ЛОГИСТИК».

1.3 Сокращенное наименование на английском: «RUNNEX LOGISTIC» LLC

1.4 Юридический адрес : 127055, г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный округ Тверской, ул.Лесная, д.43

1.5 Почтовый адрес : 127055, г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный округ Тверской, ул.Лесная, д.43

1.6 ИНН : 9707007007

1.7 КПП : 770701001

1.7 Банк : АО «АЛЬФА-БАНК»г.МОСКВА

1.8 Расчетный счет : 40702810302620021913

1.9 БИК : 044525593

1.10 Кор.счет : 30101810200000000593 в ГУ БАНКА РОССИИ ПО ЦФО

1.11 Банк : АО «ОТП Банк»

1.12 Расчетный счет : 40702810600520001199

1.13 БИК : 044525311

1.14 Кор.счет : 30101810000000000311 в ГУ Банка России по ЦФО

1.15 Запись в Единый государственный реестр Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г.Москве 12.09.2023г. ОГРН 1237700606912 / ГРН 1237700606912

1.16 Уставный капитал Общества составляет 2 000 000,00 (Два миллиона)рублей и состоит из следующих долей:

100% - Дашкевич Иван Николаевич.

Устав Общества был утвержден решением №1 единственного учредителя Дашкевич И.Н. от 06.09.2023г. В соответствии с уставом органами управления Обществом , руководящими и контролирующими, являются:

- Учредитель,

- Директор

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Директором Общества. Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2024г. и 31 декабря 2023г. – директор ООО «РАННЕКС ЛОГИСТИК» Мороз Анна Васильевна.

1.17 Среднесписочная численность работающих в отчетном периоде составила 7 человек.

1.18 Основным видом деятельности Общества является:

49.42 Предоставление услуг по перевозкам

52.24 Транспортная обработка грузов

52.29 Деятельность вспомогательная
прочая, связанная с перевозками

49.41 Деятельность автомобильного
грузового транспорта

49.41.3 Аренда грузового автомобильного
транспорта с водителем

52.10 Деятельность по складированию и
хранению

46.90 Торговля оптовая
неспециализированная

46.18 Деятельность агентов,
специализирующихся на оптовой торговле
прочими отдельными видами товаров

иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Виды деятельности по ОКВЭД за 2024г.

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	Доходы по виду экономической деятельности (тыс. руб.)	Доля доходов и поступлений, соответствующие коду ОКВЭД по данному виду экономической деятельности, в общем объеме выпущенной продукции и оказанных услуг (%)
52.29	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками	147 229	94
46.90	Торговля оптовая неспециализированная	9 669	6

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и

необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятых содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому. Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

2.1. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
Отложенные налоговые активы	295	308	-

2.2. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой. Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по стоимости единицы запасов. Изменения принятых способов оценки запасов в 2024 году не происходило. Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы	2	93	-

2.3. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации. В составе дебиторской задолженности отражено:

Виды краткосрочной задолженности	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 506	1 397	-
Расчеты по налогам, сборам	437	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	906	164	-

2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Денежные средства	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	24 623	213	-

2.5. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены суммы по расходам будущих периодов сальдо по дебету счета 97.

Прочие оборотные активы	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Расходы будущих периодов (программное обеспечение)	206	170	-

2.6. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Уставные капитал	2 000	2 000	-

Капитал был внесен учредителем полностью в 2023г.

2.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.

Прибыль, подлежащая распределению	2 275	-	-
Убыток, подлежащий покрытию	(1 322)	(1 322)	-
ИТОГО:	954	(1 322)	-

2.8. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Отложенные налоговые обязательства	438	4	-

2.9. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Расчеты с поставщиками	32 044	1 764	-
Расчеты с бюджетом	281	44	-
Расчеты с сотрудниками	168	-	-
Расчеты с прочими дебиторами, кредиторами	100	-	-

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т. е. по отгрузке продукции и переходу права собственности. Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется отдельно по каждому исполняемому поручению, заявке, т.е. в разрезе сделки. Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Услуги	147 229	1 798	-
Товары	9 669	-	-

3.2. Структура себестоимости по видам реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 20243 г.	На 31 декабря 2022 г.
Услуги	132 494	1 755	-
Товары	8 552	-	-

3.3. По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией. Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Управленческие расходы	15 553	1 638	-

3.4. Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции. В соответствии с утвержденной Учетной политикой покупка-продажа иностранной валюты, курсовые разницы (для аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности), доходы/расходы от выбытия активов (от реализации/списания основных средств, материалов), создание/восстановление (списание) оценочных обязательств и резервов (по видам оценочных обязательств и резервов) в Отчете о финансовых результатах отражаются свернуто в строках «Прочие доходы»/ «Прочие расходы».

Прочие доходы:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Прочие доходы	11 289	86	-

Прочие расходы:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2024 г.
Прочие расходы	9 460	117	-

3.7. Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 20%.

Отложенные налоговые активы и обязательства:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Отложенные налоговые активы	295	308
Отложенные налоговые обязательства	438	4

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 N 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» с 01.01.2025 г. увеличивается ставка налога на прибыль с 20% до 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ). В соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль до 25% выражается в пересчете балансовой оценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, остающихся не погашенными по состоянию на 31.12.2024г. Возникшая в результате пересчета разница включена в сумму расхода (дохода) по налогу на прибыль в составе отложенного налога по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Отложенный налог на прибыль	(448)	308

3.8. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2 275	(1 322)

4. Информация о непрерывности деятельности

Общий объем выручки от реализации продукции (работ, услуг) Общества в 2024 году увеличился к уровню прошлого года на 155 100 тыс. руб. (рост 8626,3%). Компания растет и набирает обороты. Также Общество имеет высокий индекс ликвидности - 1 , что говорит о ее платежеспособности. Компания имеет достаточно денежных средств и финансовых вложений для быстрого погашения своих обязательств.

В отношении дебиторской задолженности, в том числе разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей, авансы выдаются надежным поставщикам, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов. По мнению Руководства Общества, риск существенных потерь сверх суммы созданного резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности отсутствует.

Компания будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении

за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Общество подтверждает свою оценку способности Компании продолжать непрерывную деятельность как надежную.

События после отчетной даты 31 декабря 2024г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «РАННЕКС ЛОГИСТИК», отсутствуют.

Директор ООО «РАННЕКС ЛОГИСТИК»

Главный бухгалтер



Мороз А.В.

Зарифьян Н.Г.