ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ООО «ЭФАФЛЕКС Рус» ЗА 2024 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ЭФАФЛЕКС Рус» за 2024 год.

8. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ЭФАФЛЕКС Рус» («EFAFLEX Rus» GmbH) внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 16 марта 2011 года за ОГРН 1117746191914. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 77 № 015736236, выдано ИМНС РФ № 46 г. Москвы.

ООО «ЭФАФЛЕКС Рус» состоит на налоговом учете в ИФНС России № 33 по г. Москве, присвоены ИНН 7733761552, КПП 773301001. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе – серия 77 № 013393677, выдано 16 марта 2011 года ИФНС России № 33 по г. Москве.

Юридический адрес: 125373, г. Москва, Походный проезд, домовладение 14

Фактический адрес: 125373, г. Москва, Походный проезд, домовладение 14

Величина Уставного капитала Общества составляет 1 000 000,00 (Один миллион) рублей.

Участником Общества является - Коммандитное общество «ЭФАФЛЕКС Тор-унд Зихерхейтссистеме ГмбХ & Ко. КГ», Федеративная Республика Германия – размер доли в Уставном капитале 100 %.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 19 человека.

В 2024 году Общество осуществляло поставку и монтаж оборудования, работы по техническому обслуживанию и ремонт оборудования.

Филиалов и обособленных подразделений ООО «ЭФАФЛЕКС Рус» не имеет.

9. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭФАФЛЕКС Рус» за 2024 год сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона РФ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, и в соответствии с учетной политикой ООО «ЭФАФЛЕКС Рус», утвержденной приказом № 12/16 от 30.12.2021 «Об утверждении Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения».

Бухгалтерский учет ведется двойной записью на счетах бухгалтерского учета.

Общество отражает последствия изменения учетной политики перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). Ожидаемое влияние изменений на бухгалтерскую отчетность не может быть обоснованно оценено.

9.1. Основные средства

В составе основных средств отражено офисное оборудование со сроком службы более 12 месяцев стоимостью приобретения более 100,0 тыс. руб.

Амортизация основных средств, введенных в эксплуатацию, начислена линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования и классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденным постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

9.2. Нематериальные активы

У Общества отсутствуют нематериальные активы.

9.3. Запасы

Запасы (материалы и товары) в 2024 году принимались к бухгалтерскому учету по фактической стоимости приобретения.

Материальные активы, стоимость приобретения менее 100,0 тыс. руб. учитывались в составе материально-производственных запасов. Их стоимость списывалась на затраты в полном объеме при передаче в эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности организован количественный учет. При отпуске в производство или ином выбытии оценка МПЗ производилась по средней себестоимости.

9.4. Финансовые вложения

У Общества отсутствуют финансовые вложения.

9.5. Расходы, относящиеся к будущим периодам

К расходам, относящимся к будущим периодам и подлежащим списанию в течение срока договора, относятся:

- приобретение страхового полюса:
- приобретение лицензий;
- расходы, оплачиваемые единовременно, но относящиеся к расходам последующих периодов;
- прочие платежи, оплачиваемые единовременно, но подлежащие списанию в течение срока действия договора.

Учет ведется по видам расходов на счете 97 «Расходы будущих периодов». Списание расходов производится равномерно по месяцам в течение срока их использования. В отчетности такие расходы отражаются в составе прочих оборотных активов.

9.6. Признание доходов

Выручка от реализации товаров и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского и налогового учета по методу начисления: по мере отгрузки товаров и оказания услуг и предъявления документов покупателям и заказчикам.

К доходам от обычных видов деятельности отнесены поступления, связанные с реализацией товаров и оказанием услуг.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

9.7. Признание расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов.

10. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

10.1. Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2024 составляет 1 839 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации на 31.12.2024 – 1 732 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2024 составляет 107 тыс. руб.

10.2. Запасы

Величина запасов на 31.12.2024 составляет 47 023 тыс. руб., в том числе:

- материалы составляют 2 тыс. руб.;

- товары составляют 47 021 тыс. руб.

Резерв под Обесценение запасов в 2024 году не создавался ввиду отсутствия необходимости.

10.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 составляет 78 022 тыс. руб. и представляет собой:

- задолженность покупателей за вычетом резерва по сомнительным долгам – 13 139 тыс. руб.;
- задолженность поставщиков за вычетом НДС с авансов оплаченных – 45 258 тыс. руб.;
- задолженность прочих дебиторов – 29 тыс. руб.;
- по налогам и сборам – 19 487 тыс. руб.;
- по взносам на социальное страхование – 109 тыс. руб.;

На 31.12.2024 создан резерв по сомнительным долгам в размере 949 тыс. руб.

10.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

На 31.12.2024:

- остаток денежных средств на рублевом расчетном счете составляет 45 810 тыс. руб.;
- денежные средства на валютном счете отсутствуют;
- денежные средства в кассе организации отсутствуют.

10.5. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы Общества представляют собой расходы, относящиеся к будущим периодам. На 31.12.2024 их величина составляет 246 тыс. руб.

10.6. Долгосрочные обязательства

На 31.12.2024 долгосрочные обязательства в Обществе отсутствуют.

10.7. Краткосрочные обязательства представляют собой кредиторскую задолженность, которая составляет 59 863 тыс. руб., из нее:

- задолженность перед поставщиками – 287 тыс. руб.;
- задолженность перед покупателями за вычетом НДС с авансов полученных – 39 332 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам – 18 840 тыс. руб.;
- по взносам на социальное страхование – 1 393 тыс. руб.;
- задолженность прочих кредиторов – 11 тыс. руб.

Оценочные обязательства по резерву на предстоящую оплату отпусков на 31.12.2024 составляют 4 502 тыс. руб.

В 2024 году в Обществе применялось ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Наиболее существенные постоянные разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью возникли из-за того, что:

- в налоговом учете не учтена сумма увеличения резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в размере 376 тыс. руб., которая в бухгалтерском учете отражена на счете 26 «Общехозяйственные расходы»;

- в налоговом учете не учтена сумма ежемесячных расходов по страхованию гражданской ответственности деятельности организации в размере 80 тыс. руб., которая в бухгалтерском учете отражена на счете 26 «Общехозяйственные расходы»;

-в налоговом учете не учтена сумма командировочных расходов, которые не принесли положительных результатов для организации в размере 601 тыс. руб., которая в бухгалтерском учете отражена на счете 26 «Общехозяйственные расходы»;

- в налоговом учете не учтена сумма материальных расходов офиса (кофе, чай и т.п.) на сумму 72 тыс. руб., которая в бухгалтерском учете отражена на счете 26 «Общехозяйственные расходы»;

-в налоговом учете не учтены доходы в виде курсовой разницы от переоценки дебиторской задолженности по договорам, заключенным в валюте в размере 877 тыс. руб. и расходы по курсовым разницам в размере 791 тыс. руб.;

- в налоговом учете не учтены расходы, не учитываемые для целей налогообложения в размере 42 тыс. руб., которая в бухгалтерском учете отражена на счете 91.02 «Прочие расходы»;

в налоговом учете не учтены суммы выделенного НДС, по которым отсутствуют счета-фактуры, не учитываемые для целей налогообложения в размере 334 тыс. руб., которая в бухгалтерском учете отражена на счете 91.02 «Списание выделенного НДС на прочие расходы»;

в налоговом учете не учтены стоимость безвозмездно переданных сувениров с логотипом компании, не учитываемые для целей налогообложения в размере 295 тыс. руб., которая в бухгалтерском учете отражена на счете 91.02 «Расходы по передаче товаров безвозмездно»;

- в налоговом учете не учтены прочие расходы, не учитываемые для целей налогообложения в размере 863 тыс. руб., которая в бухгалтерском учете отражена на счете 91.02 «Списание дебиторской задолженности»;

-в налоговом учете не учтены расходы за 2023г. выявленные в 2024, не учитываемые для целей налогообложения в размере 168 тыс. руб., которая в бухгалтерском учете отражена на счете 91.02 «Расходы прошлого периода».

11. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

11.1. В 2024 году в связи с действием санкций ЕС, у Общества отсутствуют операции со связной стороной Коммандитным обществом «ЭФАФЛЕКС Тор-унд Зихерхейтссистеме ГмбХ & Ко. КГ», Федеративная Республика Германия, которая является единственным учредителем ООО «ЭФАФЛЕКС Рус».

11.2. Вознаграждение управленческого персонала

Генеральный директор, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации:

- начислена заработная плата за отчетный период 3 845 тыс. руб., включая НДФЛ 13%;

- начислено ежегодного оплачиваемого отпуска в размере 486 тыс. руб., включая НДФЛ 13%;

- начислено взносов во внебюджетные фонды за отчетный период 985 тыс. руб.

12. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2024 ГОД

В 2024 году выплата дивидендов учредителю Общества не производилась.

На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Выручка от реализации, без НДС	295 773
Себестоимость продаж	(205 138)
Управленческие расходы	(72 894)
Прочие доходы	1 608
Прочие расходы	(3 391)
Прибыль до налогообложения	15 958
Текущий налог на прибыль и прочее	(3 779)
Чистая прибыль	12 179

Чистая прибыль Общества за 2024 год составил 12 179 тыс. руб. Величина чистых активов Общества на 31.12.2024 составляет 109 805 тыс. руб.

13. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В следующем году Общество не планирует прекращать свою деятельность, а также существенно сокращать объемы операций по основному виду деятельности.

К Обществу применимо допущение о непрерывности деятельности.

14. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2024 года Общество не получало государственной помощи.

15. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 ГОДА

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, отсутствуют.

16. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условные факты хозяйственной деятельности, оцененные Обществом согласно понятиям, указанным в ПБУ 8/98 «Условные факты хозяйственной деятельности», которые могли бы определить существенные обязательства, условный убыток или условную прибыль, отсутствуют.

17. НЕПРЕРЫВНОСТЬ

17.1. Нам не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали нам осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Нам также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно

17.2. Информация о прекращаемой деятельности Общества

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

17.3. Информация о реорганизации Общества

Реорганизации Общества в 2024 г. не было

«11» марта 2025 г.

Генеральный директор



Петухов Ю. В.