

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		Убыток от обесценения	Переоценка				
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего: в том числе:	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость
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 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)

Немцов Алексей
Васильевич
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты 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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	3 114	-	(3 114)	-
в том числе: Автомобиль ГАЗ-2824DE м240вх977	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	3 114	-	(3 114)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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	806	787	711
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Немцов Алексей
Васильевич
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	20 000	-	-	20 000	-	-	-	-	✓
	5311	за 2023г.	-	-	20 000	-	-	-	20 000	-	✓
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: выданные займы	5306	за 2024г.	20 000	-	-	20 000	-	-	-	-	
	5316	за 2023г.	-	-	20 000	-	-	-	20 000	-	
	5300	за 2024г.	20 000	-	-	20 000	-	-	-	-	
Финансовых вложений - Итого	5310	за 2023г.	-	-	20 000	-	-	-	20 000	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Немцов Алексей
Васильевич
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Немцов Алексей
Васильевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

21 марта 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		погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	211 976	-	43 443	2 111	(37 457)	(32)	(11 718)	-	-	220 041	(11 718)
	5530	за 2023г.	57 760	-	193 251	1 600	(39 100)	(1 535)	-	-	-	211 976	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	25 956	-	31 358	2 111	(24 458)	-	(11 718)	-	-	34 967	(11 718)
	5531	за 2023г.	28 376	-	23 931	1 599	(27 936)	(14)	-	-	-	25 956	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	4 556	-	2 940	-	(3 807)	(24)	-	-	-	3 665	-
	5532	за 2023г.	4 392	-	4 185	-	(3 873)	(148)	-	-	-	4 556	-
Прочая	5513	за 2024г.	181 464	-	9 145	-	(9 192)	(8)	-	-	-	181 409	-
	5533	за 2023г.	24 992	-	165 135	1	(7 291)	(1 373)	-	-	-	181 464	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2024г.	211 976	-	43 443	2 111	(37 457)	(32)	(11 718)	X	-	220 041	(11 718)
	5520	за 2023г.	57 760	-	193 251	1 600	(39 100)	(1 535)	-	X	-	211 976	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная 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	-	-	-	-	-	-
	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						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	349 133	47 015	25	(195 032)	(17)	(17)	-	-	-	✓	201 124
	5580	за 2023г.	62 330	304 142	47	(17 286)	(516)	(516)	-	-	-	✓	349 133
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	340 398	6 132	-	(188 642)	(9)	(9)	-	-	-	✓	157 879
	5581	за 2023г.	47 549	303 196	-	(10 209)	(137)	(137)	-	-	-	✓	340 398
авансы полученные	5562	за 2024г.	4 663	18 842	28	(4 382)	(8)	(8)	-	-	-	✓	19 143
	5582	за 2023г.	2 316	2 975	-	(249)	(379)	(379)	-	-	-	✓	4 663
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	750	19 667	-	(1 912)	-	-	-	-	-	✓	18 505
	5583	за 2023г.	5 077	(1 746)	1	(2 582)	-	-	-	-	-	✓	750
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	3 973	117	35	(4 125)	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	3 322	2 374	(3)	(96)	-	-	-	-	-	✓	5 597
	5586	за 2023г.	3 415	100	12	(206)	-	-	-	(1)	-	✓	3 322
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2024г.	349 133	47 015	25	(195 032)	(17)	(17)	X	-	-	-	201 124
	5570	за 2023г.	62 330	304 142	47	(17 286)	(516)	(516)	X	-	-	-	349 133

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	-	-	-



Руководитель

Немцов Алексей Васильевич
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	6 582	4 364
Расходы на оплату труда	5620	87 894	69 972
Отчисления на социальные нужды	5630	15 939	13 279
Амортизация	5640	1 546	873
Прочие затраты	5650	113 590	53 966
Итого по элементам	5660	225 551	142 454
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	687 378	512 345
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	912 929	654 799

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Немцов Алексей
Васильевич
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 530	7 369	(6 104)	(718)	2 077
в том числе:						
резервы по отпускам	5701	✓ 1 530	7 369	(6 104)	(718)	✓ 2 077



Немцов Алексей
Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

21 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель
Немцов Алексей
Васильевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
в том числе:			
за 2024г.	5910	-	-
за 2023г.	5920	-	-
за 2024г.	5911	-	-
за 2023г.	5921	-	-



Немцов Алексей
Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

21 марта 2025 г.

Пояснительная записка

к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Русский проект-Сервис» за 2024 год.

1. Сведения об организации

ООО «Русский проект-Сервис» (далее Общество) было учреждено решением единственного участника ООО «Финвест» №1 от 27 апреля 2021 и зарегистрировано в Инспекции Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г.Москве 04.05.2012г за основным государственным регистрационным номером 1127746353800. Учредитель — ООО «Финвест» ИНН 7604108955.

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Русский проект-Сервис».

Сокращенное наименование Общества: ООО «Русский проект-Сервис».

Местонахождение Общества: Российская Федерация, 125424, г.Москва, Волоколамское шоссе,д.88 стр.8 пом.1 ком.29,30,31.

Основным видом деятельности Общества по уставу торговля оптовая прочими машинами, оборудованием общепромышленного и специального назначения. Дополнительными видами деятельности в 2024 году являлись деятельности в области архитектуры (проектная деятельность), ремонт машин и оборудования, торговля в сети Интернет.

В соответствии со ст. 13 Устава органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников в лице единственного участника
- Генеральный директор —единоличный исполнительный орган.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором, избираемым Общим собранием участников сроком на 5 лет. С 14 января 2021 г по настоящее время генеральным директором Общества назначен Немцов Алексей Васильевич. Руководство бухгалтерской службой осуществляется главным бухгалтером Ткаченко Е.В (приказ о назначении 39-к от 20.06.2023).

Численность персонала Общества по штатному расписанию по состоянию на 31.12.2024г составляет __ человек. Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2024г составляет 69 человек.

Общество имеет по состоянию на 31.12.2024г 2 (два) обособленных подразделения, не выделенное на отдельный баланс:

1. Обособленное подразделение ООО «Русский проект-Сервис», находящееся по адресу: г.Ярославль ул.Старая Костромская,д.1а,КПП 760445001.
 2. Обособленное подразделение ООО «Русский проект-Сервис», находящееся по адресу: г.Долгопрудный, ул.Виноградная,д.9Р, КПП 504745002.
- Дочерних и зависимых организаций Общество не имеет.

Общество включено в реестр малых предприятий 01.08.2016г.

Общество является членом СРО проектировщиков «Мастер-проект» , регистрационный № П-202-007733801847-1061 от 18.03.2024.

По состоянию на 31.12.2024г Уставный капитал Общества составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей. Задолженность по вкладам в уставный капитал отсутствует.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета.

2. Основные элементы учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, которая в свою очередь подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в Учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5 % от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Данные бухгалтерского учета основаны на данных годовой инвентаризации.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом, как в бухгалтерском, так и в налоговом учете. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится. Резерв на ремонт основных средств не создается.

Общество арендует основные средства для производственных целей.

По состоянию на 31.12.2024 г на забалансовом учете числятся арендованные основные средства:

- нежилое помещение общей площадью 39,6 кв.м, находящееся по адресу: г.Москва Волоколамское шоссе, д.88 стр.8 стоимостью 39728,30 руб;
- нежилое помещение общей площадью 70,4 кв.м, находящееся по адресу: г.Москва Волоколамское шоссе, д.88 стр.8 стоимостью 38016,00 руб;
- нежилое помещение общей площадью 20 кв.м, находящееся по адресу: г.Ярославль, ул.Старая костромская, д.1а стоимостью 4360,00 руб;
- нежилое помещение общей площадью 89,52 кв.м, находящееся по адресу: г.Ярославль, ул.Старая костромская, д.1а стоимостью 28288,32 руб;
- нежилое помещение общей площадью 1034,37 кв.м, находящееся по адресу: г.Долгопрудный, ул.Виноградная, д.9Р стоимостью 695448,33 руб.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 в соответствии с требованиями законодательства и учетной политики, имеет право применять упрощенные способы ведения учета, в связи с чем арендные платежи учитываются в учете по фактической стоимости и признаются расходами того периода, когда произведены.

Данные бухгалтерского учета основных средств проверены на соответствие требованиям ФСБУ 6/2020.

2.2. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению или изготовлению (включая транспортные расходы).

Малоценные объекты основных средств стоимостью до 100 000 руб. отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов организуется

забалансовый учет на счетах 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение», МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации», МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». Оценка материально-производственных запасов и товаров при их выбытии производится по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

2.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА и стоимостью ниже 100000 рублей. Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости по всем видам и группам и принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Стандарт 14/2022 не применяется в отношении разрешений (лицензий) на осуществление отдельных видов деятельности, стоимостью меньше 100 тысяч рублей и сроком действия меньше 12 месяцев. В случае приобретения лицензии (разрешения) со сроком использования менее 12 месяцев и ниже установленного лимита, то она учитывается на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Срок полезного использования по лицензиям (разрешениям) ограничивается сроком их действия. Стандарт 14/22 не распространяет свое действие на финансовые вложения.

Оценочные изменения в бухгалтерские данные учета нематериальных активов не вносятся.

По состоянию на 31.12.2024г нематериальные активы отсутствуют.

2.4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество ежемесячно создает резервы:

- на предстоящую оплату отпусков работникам;
- по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам формируется согласно ст. 266 НК РФ, определяется по результатам инвентаризации дебиторской задолженности. Отчисления в резервы по сомнительным долгам являются для Общества прочими расходами (п.11 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Резерв на предстоящую оплату отпусков рассчитывается исходя из количества дней оплачиваемого отпуска заработанного работниками. Его величина определяется как количество неиспользованных работниками дней отпуска, умноженное на среднедневной заработок работников. Для целей налогообложения резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создается.

2.5. Выручка (доходы) от реализации и прочие доходы

Учет выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка за 2024 год составила 919 990 тыс. руб без учета НДС и по сравнению с прошлым годом выросла на 56%.

№ п/п	Наименование доходов	Сумма, тыс. руб.
1	Выручка по комиссионной торговле (Озон,РВБ, Сбермегамаркет)	524 233
2	Оптовая торговля	326 805
3	Услуги по ремонту оборудования,сервисное	

	обслуживание и тп	68 952
	итого	919 990

Доходы от реализации иного имущества и по прочим хозяйственным операциям, не относящиеся к обычным видам деятельности для Общества учитываются в составе прочих доходов на счете 91.01 «Прочие доходы». За 2024 год прочие доходы составили 94 146 тыс. руб., в том числе:

Табл.1		
№ п/п	Наименование доходов	Сумма, тыс. руб.
1	Проценты к получению по депозитным вкладам	27 856
2	Внереализ доход по договорам с маркетплейсами	6 561
3	Мероприятия по охране труда (возмещ ФСС)	28
4	Оприходование излишков	101
5	Резерв по отпускам	718
6	Списание кредиторской задолженности	238
	Всего	35 502

По сравнению с прошлым годом прочие доходы снизились на 40%.

2.6. Расходы, связанные с реализацией и прочие расходы

Учет расходов Общества осуществляется в соответствии ПБУ 10/99 «Расходы организации». Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Для учета расходов по обычным видам деятельности Общество в 2024 году применяет счета бухгалтерского учета:

- 20 «Затраты»
- 44 «Расходы на продажу»;
- 26 «Общехозяйственные расходы».

Согласно учетной политики предприятия общехозяйственные (управленческие) расходы ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи».

Согласно Учетной политике перечень прямых расходов для целей бухгалтерского учета совпадает с перечнем для целей налогового учета. К прямым расходам, связанным непосредственно с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг) относятся следующие расходы:

- ✓ расходы на материалы, используемые на выполнение работ (услуг);
- ✓ расходы на оплату труда работников, занятых на выполнении этих работ (услуг);
- ✓ расходы по начисленным взносам и отчислениям на оплату труда работников, занятых на выполнении этих работ (услуг);
- ✓ амортизация основных средств, используемых при выполнении этих работ (услуг).

Согласно учетной политики затраты, связанные с реализацией покупных товаров, отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» и в конце месяца списываются в дебет счета 90 «Продажи» и отражаются в налоговом учете как прямые затраты.

Списание доставки и услуг подрядчиков производится в дебет счета 90 «Продажи» пропорционально учетной стоимости товаров исходя из отношения данных затрат на начало месяца и затрат за месяц к сумме остатка товаров на начало месяца и поступивших товаров в течение месяца по учетной стоимости. По состоянию на 31.12.2024 не списанная стоимость таких услуг составила 47 тыс руб.

За 2024 год прочие расходы составили тыс. руб, в том числе:

Табл.2		
№ п/п	Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.
1	Услуги банка	198
2	Резерв по сомнительным долгам	11 717
3	Расходы по взаиморасчетам с маркетплейсами	67
4	Списание дебиторской задолженности	33
5	Материальная помощь в связи со смертью родств	30
6	Расчеты по енс (начисление налогов прошлых лет при сдаче уточн деклараций)	2 516
7	Прочие не принимаемые	137
8	Штрафы за нарушение хозяйств договоров	92
9	Прочие внереализ расходы	19
	Всего	14 809

По сравнению с прошлым годом прочие расходы выросли на 500% в связи с начислением резерва по сомнительным долгам, доначислением налога на прибыль за 2018г.

2.7. Результаты деятельности предприятия.

В 2024 году выручка по основной деятельности выросла на 56%, абсолютный прирост прибыли до налогообложения составил 27 362 тыс руб. Чистая прибыль увеличилась в абсолютном значении на 7 955 тыс руб.

Расчеты с бюджетом, внебюджетными фондами и расчеты с поставщиками производились своевременно.

По договорам с госзаказчиками оформлялись банковские гарантии, по состоянию на 31.12.2024 сумма выданных банками гарантий составляет 7 401 тыс руб и учитываются на забалансовом счете:

№ п/п		
	АЛЬФА-БАНК АО	5 352 158,18
1	Договор банковской гарантии 0P1X7X от 28.05.2024 до 30.06.2025	72 973,68
2	Договор банковской гарантии 0AIO6R009 от 18.09.2023 до 31.01.2025	1 084 780,00
3	Договор банковской гарантии 0GGG9X от 11.09.2023 до 31.01.2025	986 671,65

4	Договор банковской гарантии 0GHC9X от 13.09.2023 до 31.01.2025	351 417,30
5	Договор банковской гарантии 0GHD1X от 11.09.2023 до 31.01.2025	986 671,65
6	Договор банковской гарантии 0GLL2X от 18.09.2023 по 31.01.2025	473 284,00
7	Договор банковской гарантии 0JMI4X от 20.12.2023 до 31.01.2025	40 050,00
8	Договор банковской гарантии № 0D5X6X от 17.04.2023 до 31.01.2025	49 843,46
9	Договор банковской гарантии № 0J175X от 18.12.2023 до 31.01.2025	466 174,00
10	Договор банковской гарантии № 0SJV4X от 16.10.2024 до 28.01.2025	473 509,99
11	Договор о предоставлении банковской гарантии 0Q9H4X от 08.08.2024 до 01.03.2025	366 782,45
	Промсвязьбанк ПАО	2 049 350,16
12	Договор банковской гарантии 06626-24-10 от 29.02.2024 до 16.12.2025	47 328,40
13	Договор банковской гарантии 06628-24-10 от 29.02.2024 до 24.12.2025	108 478,00
14	Договор банковской гарантии 06629-24-10 от 29.02.2024 до 30.05.2025	98 667,17
15	Договор банковской гарантии 06630-24-10 от 29.02.2024 до 30.05.2025	35 141,73
16	Договор банковской гарантии 06631-24-10 от 29.02.2024 до 30.05.2025	98 667,17
17	Договор банковской гарантии 06957-24-10 от 04.03.2024 до 31.01.2025	151 468,65
18	Договор банковской гарантии 06959-24-10 от 04.03.2024 до 31.01.2025	87 279,00
19	Договор банковской гарантии № 00782-24-10 от 15.01.2024 до 31.01.2025	1 422 320,04

2.8. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты». Годовая отчетность Общества на момент формирования Пояснительной записки участником Общества не утверждена. СПОД, требующих раскрытия информации в годовой бухгалтерской отчетности, нет.

2.9. Расчеты по налогу на прибыль

На основании пункта 2 ПБУ 18/02 Общество не применяет ПБУ 18/02 в связи с тем, что организация относится к субъектам малого предпринимательства. Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. Информация о связанных сторонах

Взаимозависимыми лицами по отношению к Обществу согласно ПБУ 11/2008 являются:

1. Генеральный директор-Немцов Алексей Васильевич;
2. Единственный участник Общества — ООО «Финвест». Конечными бенефициарами Общества являются:

- Холод Александр Васильевич ИНН 773209927149, владеющий 50% доли в уставном капитале, что в рублевом эквиваленте составляет 5 000 000 рублей;

- Чернигова Людмила Валерьевна ИНН 770104176651 владеющей 50% доли в уставном капитале, что в рублевом эквиваленте составляет 5 000 000 рублей.

В 2024 году выплаты по оплате труда (без страховых взносов), отраженные по строке 2220 Отчета о финансовых результатах за 2024 год составили 86836,0 тыс руб, в том числе по управленческому персоналу (гендиректору) -2683,0 тыс.руб.

Сделки с взаимозависимыми лицами (ООО «Финвест»):

1. Договор на юридические услуги №05-ЮО от 01.01.2017 — стоимость услуг за 2024г составила 102 тыс руб.
2. Договор на использование товарного знака №4-11/16 от 01.11.2016 — стоимость услуг за 2024 г составила 600 тыс руб.

4. Прочая информация

Изменения учетной политике на следующий отчетный период

26 декабря 2023 приказом №1ут внесены изменения с 2024 года в учетную политику в части бухгалтерского учета нематериальных активов и в части применения ПБУ 18/02. Установлен лимит стоимости нематериальных активов — 100 тыс руб. Амортизация начисляется линейным способом с даты признания в бухгалтерском учете. Переход на ФСБУ 14/2022 осуществляется без пересчета сравнительных показателей.

Информация о прекращаемой деятельности

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о прекращаемой деятельности осуществляется в соответствии с требованиями по бухгалтерскому учету ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности».

Руководство рассмотрело события и условия, вызванные обострением геополитической ситуации и ужесточением антироссийских санкций, которые могут вызвать существенную неопределенность в отношении продолжения деятельности Общества, и пришло к выводу, что диапазон возможных сценариев развития событий не вызывает значительных сомнений в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Общество

разработало и внедрило планы по смягчению воздействия вышеуказанных факторов на свой бизнес и постоянно отслеживает экономическую ситуацию.

Применение отдельных федеральных стандартов

Затраты на освоение природных ресурсов отсутствуют, участия в совместной деятельности нет, расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы не осуществлялись, активов и обязательств в иностранной валюте нет, договора строительного подряда не заключались.

Согласно ст.14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ пояснительная записка входит в состав бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год.

Генеральный директор
ООО «Русский проект-Сервис»

Главный бухгалтер

21 марта 2025 года



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'А.В. Немцов'.

Немцов А.В.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Е.В. Ткаченко'.

Ткаченко Е.В.