

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ООО "РИМ-инжиниринг" за 2024 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "РИМ-инжиниринг".

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО "РИМ-инжиниринг".

Адрес (место нахождения) юридического лица: 644046, г. Омск, ул. Ипподромная, дом 2, офис 104.

Сведения об образовании юридического лица:

ООО "РИМ-инжиниринг" (далее – Общество) зарегистрировано 16.12.2009 г., основной государственный регистрационный номер 1095543039679, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о государственной регистрации юридического лица серия 55 № 003356972 выдано ИФНС России по Кировскому административному округу г.Омска 16.12.2009 г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5507215203.

Код причины постановки на учет (КПП): 550601001.

Дочерних обществ, филиалов Общество не имеет.

Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2024 г. составила 10 чел.

Уставный капитал Общества составляет 110000 (Сто десять тысяч) рублей 00 коп.

Структура уставного капитала на 31.12.2024 г.:

Наименование	Ед.изм.	Всего	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего	тыс.руб.	110	100%
в том числе:			
Ниязова Дина Маратовна	тыс.руб.	110	100%

Органами управления Общества являются:

- Единственный участник Общества;
- Директор (единоличный исполнительный орган).

В 2024 году на основании Решения единственного участника общества от 28.04.2021 г. и Решения единственного участника общества от 17.04.2024 г. полномочия исполнительного органа исполнял Майоров Сергей Владимирович.

В 2024 году основным видом деятельности Общества являлась торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации.

2. Общая информация об организации и принципах ведения бухгалтерского учета, основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

В 2024 году бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществлялся в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н. Бухгалтерский учет велся в автоматизированной форме с применением журнально-ордерной технологии обработки учетной информации. При обработке учетной информации применяется компьютерная техника и программные продукты «1С:Бухгалтерия».

Учетная политика, утвержденная приказом Общества от 31.12.2021 года № 4/УП, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые как в основной, так и вспомогательной деятельности для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация не начисляется по земельным участкам; полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса; находящимся на консервации.

Приобретенные основные средства Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 100 тыс.руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Переоценка основных средств не проводится.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Незавершенные капитальные вложения

Учет долгосрочных инвестиций ведется по фактическим расходам в целом по строительству и по отдельным объектам (зданию, сооружению и др.), входящим в него.

В бухгалтерском учете затраты по строительству объектов группируются по технологической структуре расходов, определяемой сметной документацией.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товаров (продукции, работ, услуг) признается по методу начисления.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (п.6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Управленческие расходы учитываются на счете 44 "Расходы на продажу". Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 "Расходы на продажу" в дебет счета 90 "Продажи".

Остальные расходы относятся к прочим расходам.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются учетной политикой предприятия, приказом директора.

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, которые утверждены законодательством, а также формами, разработанными самостоятельно.

3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,12	0,006
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	4,24	4,51
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	3,24	3,52
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,76	0,78
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,997	0,996
Рентабельность, %	10,6	12,3
Чистые активы (тыс. руб.)	171161	178309

Коэффициент абсолютной ликвидности:

(КФВ + ДС) : КО, где

КФВ – краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса)

ДС – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса)

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса)

Коэффициент покрытия (текущей ликвидности):

ОА : КО, где

ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса)

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса)

Соотношение собственных и заемных средств:

СК : КЗ, где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса)

Коэффициент автономии (финансовой зависимости):

СК : А где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

А– сумма актива баланса(строка 1600 бухгалтерского баланса)

Коэффициент маневренности собственного капитала:

(СК – ВНА) : СК, где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

ВНА – сумма внеоборотных активов (строка 1100 бухгалтерского баланса)

Рентабельность продаж, %:

(ЧП : (В+Пр.Д)) x 100, где

ЧП – чистая прибыль (строка 2400 отчета о финансовых результатах)

В – выручка от продаж (строка 2110 отчета о финансовых результатах)

Пр.Д – прочие доходы (строка 2320+строка 2340 отчета о финансовых результатах)

Рентабельность продаж рассчитана как отношение чистой прибыли (статья 2400 отчета о финансовых результатах) к выручке от продаж (статья 2110 отчета о финансовых результатах) плюс прочие доходы (строка 2320 + строка 2340 отчета о финансовых результатах).

Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" (зарегистрировано в Минюсте России 14.10.2014 N 34299). На 31.12.2024 г. показатель чистых активов составил – 171161 т.р., на 31.12.2023 г. – 178309 т.р., на 31.12.2022 г. – 228190 т.р.

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

Внеоборотные активы (статья 1110 баланса):

Таблица 1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Внеоборотные активы (стр.1100), всего:	435	752	820
в том числе: Основные средства	435	752	820

Запасы (статья 1210 баланса):

Таблица 2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Запасы (стр.1210), всего:	72616	151261	132700
в том числе, Материалы:			
10.01. Сырье и материалы	4109	7832	11232
10.02. Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	1129	5360	1698
10.04. Тара и тарные материалы	-	41	-
10.07. Материалы, переданные в переработку на сторону	1744	1726	2151
10.10. Специальная оснастка и специальная одежда на складе	-	1735	-
10.11. Специальная оснастка в эксплуатации	-	-	50
Товары			
41.01. Товары на складах	58969	126097	99294
Готовая продукция			
43. Готовая продукция	5750	7749	17515
Полуфабрикаты собственного производства			
21. Полуфабрикаты собственного производства	2	187	187
ТЗР			
44.01. ТЗР	913	534	573

Краткосрочная дебиторская задолженность (статья 1230 баланса):

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Дебиторская задолженность (стр.1230), всего:	121951	43569	85662
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	338	812	443
Расчеты с покупателями и заказчиками	45488	28311	24640
Займы выданные (беспроцентные)	72411	12580	58230
Прочая	3714	1866	2349

Денежные средства (статья 1250 баланса):

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование Банка и № счета	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Касса организации	-	-	-
Расчетные счета			
40702810800000184907, Банк ГПБ (АО)	85	-	-
40702810684000542301 СФ ПАО Промсвязьбанк	-	112	6
40702810904003006265 СФ ПАО Промсвязьбанк	87	166	70
40702810704000042778 СФ ПАО Промсвязьбанк	50	21	13
40702810523050009994СФ АО АЛЬФА-БАНК	2	6	2
ВСЕГО	224	305	91

Прочие оборотные активы (статья 1260 баланса):

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Прочие оборотные активы (стр.1260), всего:	22439	33013	32405
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные по договорам на приобретение запасов)	22388	32933	32355
Расходы будущих периодов	51	80	50

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса):

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Кредиторская задолженность (стр.1520), всего:	52753	50601	23485
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1786	17078	5083
Расчеты по авансам полученным	36510	33126	17303
Задолженность по налогам и обязательным платежам	14414	397	1061
Прочая задолженность	43	38	91

5. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

Доходы:

Доходы по обычным видам деятельности (стр.2110 отчета) – 432317 тыс.руб.

Проценты к получению (стр.2320) – 1499 тыс.руб.

Прочие доходы (стр.2340) – 11 тыс.руб.

Расходы:

Себестоимость продаж (стр.2120) – 336735 тыс. руб.

Коммерческие расходы (2210) – 39267 тыс. руб.

Проценты к уплате (стр.2330) – 248 тыс. руб.

Прочие расходы (стр.2350) – 253 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) (стр.2400) – 45852 тыс.руб.

6. Операции со связанными сторонами

Список связанных сторон Общества по состоянию на 31.12.2024 г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	Ниязова Дина Маратовна	Единственный участник общества	100

Финансовые операции со связанными сторонами в 2024 году:

тыс.руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Ниязова Д. М.						
- расчеты по дивидендам (75)	-	-	53000	53000	-	-

В 2024 году произведена выплата участнику дивидендов из чистой прибыли Общества за 2023 год.

7. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты финансовой отчетности, Общество не имеет. Сумма резерва по сомнительным долгам в 2024 году составила – 2444 тыс.руб.

8. События после отчетной даты

Отсутствуют.

9. Прочие сведения

Неразрешенные на отчетную дату судебные дела отсутствуют.

Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

Выданные до отчетной даты поручительства в пользу третьих лиц отсутствуют.

Не имели места крупные сделки.

Не имела места государственная помощь.

Не имела места продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации.

Событий, обуславливающих значительные сомнения в способности общества продолжать непрерывно исполнять свои обязательства в течение, как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным годом, не установлено.

Директор



Майоров С.В.

21.03.2025 г.