

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «РИМ-М»

за 2024 год

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации и финансовых результатов ее деятельности за 2024 год.

1. Общие сведения об Организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью "РИМ-М" (далее - Организация) учреждено в 2019 году.

1.2. Уставный капитал Организации в соответствии с Уставом составляет 10 000,00 руб.

1.3. Основными участниками Организации являются:

Наименование	По состоянию на 31.12.2024		По состоянию на 31.12.2023		По состоянию на 31.12.2022	
	Доля, руб.	Доля, %	Доля, руб.	Доля, %	Доля, руб.	Доля, %
Участники - юридические лица, в т.ч.						
-	-	-	-	-	-	-
Участники - физические лица, в т.ч.						
Торосян Георгий Георгиевич	5 000,00	50	5 000,00	50	5 000,00	50
Торосян Игорь Георгиевич	5 000,00	50	5 000,00	50	5 000,00	50
Итого:	10 000,00	100	10 000,00	100	10 000,00	100

1.4. Юридический и почтовый адрес Организации:

352829, Краснодарский край, Туапсинский р-н, Греческий х, Майкопская ул, дом 8, офис 301

1.5. Данные о государственной регистрации Организации и постановке на учет:

ОГРН - 1192375003941

ИНН - 2365028440

КПП - 236501001

1.6. Организация по состоянию на 31.12.2024 имеет следующие обособленные подразделения без выделения на отдельный баланс:

№	Обособленное подразделение	КПП	Адрес
1	Микро-маркет №1	236545005	352829, Краснодарский край, Туапсинский р-н, Греческий х, Майкопская ул, дом 8
2	Киоск №3	236545010	352803, Краснодарский край, Туапсинский р-н, Туапсе г, Фрунзе ул, дом 30
3	Киоск №5	236545008	352800, Краснодарский край, Туапсинский р-н, Туапсе г, Гагарина ул, дом 5
4	Киоск №6	236545022	352822, Краснодарский край, Туапсинский р-н, Холодный Родник с
5	Магазин №10	236545001	352803, Краснодарский край, Туапсинский р-н, Туапсе г, Калараша ул, здание 53А
6	Магазин №12	236545021	352823, Краснодарский край, Туапсинский р-н, Кривенковское с, Майкопская ул, дом 43
7	Магазин №14 (new)	236545035	352802, Краснодарский край, м.р-н Туапсинский, г.п. Туапсинское, г Туапсе, ул Новицкого, зд. 3А
8	Магазин №16	236545013	352800, Краснодарский край, Туапсинский р-н, Туапсе г, К. Маркса ул, дом 1
9	Магазин №17	236545026	382800, Краснодарский край, м. г.п. Туапсинское, г Туапсе, ул Сочинская, д. 220
10	Магазин №18	236545014	352800, Краснодарский край, Туапсинский р-н, Туапсе г, Шаумяна ул, дом 4
11	Магазин №19	236545011	352803, Краснодарский край, Туапсинский р-н, Туапсе г, Калараша ул, дом 7Б
12	Магазин №2	236545020	352800, Краснодарский край, Туапсинский р-н, Туапсе г, Г. Петровой ул, дом 3
13	Магазин №22	236545018	352840, Краснодарский край, м.р-н Туапсинский, г.п. городское поселение Новомихайловское, с Ольгинка, ул Черноморская, д. 1, к. Д
14	Магазин №23	236545029	352802, Краснодарский край, м. г.п. Туапсинское, г Туапсе, ул Б. Хмельницкого, д. 106
15	Магазин №25	236545004	352831, Краснодарский край, Туапсинский р-н, Небуг с, Фонтанный пер, дом 3
16	Магазин №26	236545007	352800, Краснодарский край, р-н Туапсинский, г Туапсе, ул Фрунзе
17	Магазин №27	236545031	352800, Краснодарский край, р-н Туапсинский, г Туапсе, ул Ленина, д. 33
18	Магазин №3	236545033	352803, Краснодарский край, м.р-н Туапсинский, г.п. Туапсинское, г Туапсе, ул Фрунзе, д. 23Г
19	Магазин №5	236545016	352800, Краснодарский край, Туапсинский р-н, Туапсе г, К. Маркса ул, дом 14/2
20	Магазин №6	236545002	352801, Краснодарский край, Туапсинский р-н, Туапсе г, Сочинская ул, дом 11
21	Магазин №7	236545001	352800, Краснодарский край, р-н Туапсинский, г Туапсе, ул К. Маркса, д. 6/1
22	Магазин №8	236545015	352830, Краснодарский край, Туапсинский р-н, Агой с, Центральная ул, дом 10 Б
23	Магазин №9	236545024	352800, Краснодарский край, м.р-н Туапсинский, г.п. Туапсинское, г Туапсе, ул Фрунзе, д. 32

1.7. Основным видом деятельности Организации являлось:

47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах
Доля в выручке Организации за 2024 год составила 100%.

1.8. Средняя численность за 2024 год составила 98 человек.

1.9. Дочерние и зависимые предприятия по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

2. Бухгалтерская отчетность

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета Организация составляет бухгалтерскую отчетность в сокращенном объеме - бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, и использует упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными:

- Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. №34н;
- действующими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. №94н;
- Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

2.1. Бухгалтерский баланс

2.1.1. В целях раскрытия информации бухгалтерской отчетности за 2024 год ниже представлены расшифровки строк упрощенного бухгалтерского баланса.

2.1.2. Строка 1150 Материальные и прочие внеоборотные активы:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
--	---------------	---------------	---------------

Показатель в отчетности	20 603	70 076	96 144
Показатель в учете	20 602 662,25	70 075 775,35	96 144 028,93
Расшифровка показателя:			
Первоначальная стоимость ОС	27 120 724,45	26 143 452,16	27 990 195,42
Амортизация ОС	-14 319 994,51	-9 909 166,49	-6 853 713,76
Первоначальная стоимость ППА	-	64 894 530,71	89 788 424,56
Амортизация ППА	-	-20 423 299,46	-16 291 167,14
Первоначальная стоимость ДВМЦ	12 244 943,95	11 979 118,95	-
Амортизация ДВМЦ	-4 718 552,45	-2 750 089,08	-
Капитальные вложения	275 540,81	141 228,56	1 510 289,85

2.1.3. Строка 1180 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Показатель в отчетности	7 668	20 939	25 654
Показатель в учете	7 667 565,60	20 938 859,43	25 654 082,56
Расшифровка показателя:			
Первоначальная стоимость НМА	1 259 879,00	-	626 100,00
Амортизация НМА	-419 959,68	-	-48 999,15
Капитальные вложения в НМА	274 654,00	274 654,00	308 254,00
Доля в УК иных ЮЛ	-	2 000,00	2 000,00
Отложенные налоговые активы	6 533 170,37	19 133 353,99	24 766 727,71
РБП с видом актива Прочие внеоборотные активы	19 821,91	1 528 851,44	-

2.1.4. Строка 1210 Запасы:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Показатель в отчетности	38 578	41 129	42 682
Показатель в учете	38 578 325,38	41 128 749,80	42 682 049,98
Расшифровка показателя:			
Материалы	2 646 257,69	3 201 583,24	6 269 553,21
Резерв под обесценение материалов	-1 791,42	-1 610,58	-4 806,15
Полуфабрикаты собственного производства	-	-	275 258,83
Готовая продукция	-	-	219 363,42
Товары	35 933 859,11	37 928 777,14	35 922 680,67

2.1.5. Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Показатель в отчетности	16 206	12 681	10 533
Показатель в учете	16 206 306,75	12 680 699,19	10 533 385,49
Расшифровка показателя:			
Касса	1 569 732,15	1 901 444,89	2 000 483,31
Расчетный счет	11 899 348,62	5 616 161,85	2 953 647,99
Переводы в пути	2 737 225,98	5 163 092,45	5 579 254,19

2.1.6. Строка 1240 Финансовые и другие оборотные активы:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Показатель в отчетности	64 769	73 511	59 443
Показатель в учете	64 769 511,35	73 511 624,26	59 442 505,77
Расшифровка показателя:			
НДС по приобретенным ценностям	2 097,27	28 568,79	466,18
Авансы, выданные поставщикам	2 360 061,86	2 709 462,84	4 138 302,30
НДС по авансам и предоплатам выданным	-153 200,15	-36 165,14	-253 537,49
Дебиторская задолженность покупателей	1 508 386,68	7 393 114,64	632 607,12
Резерв по сомнительным долгам	-1 705 324,20	-794 331,13	-377 037,56
Положительное сальдо ЕНС	28 159,53		
Излишне выплаченная заработная плата	-	1 000,00	3 394,91
Дебиторская задолженность по займам, предоставленным сотрудникам	41 666,65	-	90 000,00
Невозмещенный материальный ущерб	-	-	4 854,51
Дебиторская задолженность по претензиям	246 061,35	-	-
Авансы, выданные прочим поставщикам	-	-	424 000,00
Дебиторская задолженность прочих контрагентов	21 864 539,92	20 515 556,66	16 475 689,50
Дебиторская задолженность по прочим расчетам с физическими лицами	30 263,25	52 468,69	48 762,50
Дебиторская задолженность прочих покупателей	3 388 569,76	4 166 255,08	6 000,00
Авансы, выданные по арендным обязательствам	638 676,44	416 489,22	444 003,80
Предоставленные займы	35 800 000,00	38 989 900,00	37 805 000,00
Предоплата по страхованию		14 863,39	-
Депозиты	610 000,00	-	-
Расходы будущих периодов с видом активов Прочие оборотные активы	109 552,99	54 441,22	-

2.1.7. Строка 1370 Капитал и резервы:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Показатель в отчетности	59 971	65 366	79 273
Показатель в учете	59 971 241,96	65 366 437,31	79 273 272,21
Расшифровка показателя:			
Уставный капитал	10 000,00	10 000,00	10 000,00
Нераспределенная прибыль	59 961 241,96	65 356 437,31	79 263 272,21

2.1.8. Строка 1420 Другие долгосрочные обязательства:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Показатель в отчетности	584	61 841	93 186
Показатель в учете	584 167,05	61 840 480,27	93 186 193,65
Расшифровка показателя:			
Отложенные налоговые обязательства	584 167,05	13 485 908,41	20 084 601,89
Долгосрочные арендные обязательства	-	79 092 661,63	109 480 925,41
Проценты по долгосрочным арендным обязательствам	-	-21 063 027,06	-24 856 489,04
НДС по долгосрочным арендным обязательствам	-	-9 675 062,71	-11 522 844,61

2.1.9. Строка 1520 Кредиторская задолженность:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Показатель в отчетности	84 294	88 519	58 314
Показатель в учете	84 293 615,31	88 518 875,42	58 314 356,96
Расшифровка показателя:			
Задолженность перед поставщиками	68 300 846,34	73 829 073,69	34 578 323,98
Задолженность перед самозанятыми	31 800,00	-	-
Авансы, полученные от покупателей	4 000,00	353 304,39	4 196,70
НДС по авансам и предоплатам	-	-32,78	-32,78
Задолженность по заработной плате	2 906 119,94	2 715 150,52	4 565 467,27
Задолженность перед подотчетными лицами	14 578,17	547,50	-
Задолженность по расчетам по прочим операциям	-	-	-
Задолженность по взносам с ФОТ	988 857,61	952 093,19	5 941 170,21
Задолженность по налогам	5 430 567,50	7 063 572,26	8 393 504,58
Задолженность перед прочими поставщиками	2 364 685,88	1 437 032,41	2 479 711,81
Задолженность перед прочими контрагентами	-	11 655,30	-
Задолженность по прочим расчетам с физическими лицами	-	-	93,29
Задолженность по исполнительным листам	13 748,40	50 261,73	42 013,92
Задолженность по арендным обязательствам	4 238 411,47	2 106 217,21	2 309 907,98

2.1.10. Строка 1540 Другие краткосрочные обязательства:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Показатель в отчетности	2 975	2 610	3 683
Показатель в учете	2 975 347,01	2 609 915,03	3 682 229,91
Расшифровка показателя:			
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	2 975 347,01	2 609 915,03	3 682 229,91

2.2. Отчет о финансовых результатах

2.2.1. В целях раскрытия информации бухгалтерской отчетности за 2024 год ниже представлены расшифровки отдельных строк упрощенного отчета о финансовых результатах.

2.2.2. Строка 2340 Прочие доходы:

	За 2024 год	За 2023 год
Показатель в отчетности	28 035	29 559
Показатель в учете	28 034 771,68	29 559 315,20
Расшифровка показателя:		
Проценты к получению	3 656 520,67	3 851 690,61
Доходы от реализации ОС без НДС	-	3 010 000,00
Доходы от реализации прочего имущества без НДС	746 278,66	5 758 667,46
Выбытие ППА	5 134 003,92	-
Сдача имущества в аренду без НДС	2 310 897,78	1 746 608,39
Резервы по сомнительным долгам	7 395 499,72	3 861 396,95
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	565 593,53	198 360,44
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	-	10 408,50
Прибыли прошлых лет	202 545,45	11 065,47
Прочие внереализационные доходы без НДС	3 208 110,96	4 918 223,84
Безвозмездные поступления	1 868 536,46	1 933 126,37
Доходы по результатам инвентаризаций	2 946 784,53	4 259 767,17

2.2.3. Строка 2350 Прочие расходы:

	За 2024 год	За 2023 год
Показатель в отчетности	41 504	44 725
Показатель в учете	41 503 715,51	44 724 704,18
Расшифровка показателя:		
Реализация ОС без НДС	-	2 887 370,60
Выбытие ППА	255 956,22	58 537,15
Выбытие имущества (ликвидация ОС)	152 708,91	-
Реализация прочего имущества без НДС	692 046,78	5 460 074,03
Сдача имущества в аренду без НДС	1 989 943,08	1 594 083,68
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	-	206 347,86
Резервы по сомнительным долгам	8 356 268,23	4 278 690,52
Услуги банков	10 391 294,46	11 218 429,82
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	185 760,00	206,84
Убытки прошлых лет	-	684 822,86
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	411 332,37	-
Безвозмездные передачи	3 807 145,46	545 139,76
Внереализационные расходы и убытки, приравненные к ним без НДС	15 261 260,00	17 791 001,06