

**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	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
активы - всего	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	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	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
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 давших 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)
Винтер Наталья Игоревна
(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	3 763	(1 523)	157	-	-	(977)	-	-	3 920	(2 500)
	5210	за 2023г.	11 531	(4 756)	154	(7 922)	6 363	(3 130)	-	-	3 763	(1 523)
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	373	(252)	157	-	-	(129)	-	-	530	(381)
	5211	за 2023г.	219	(147)	154	-	-	(105)	-	-	373	(252)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	3 390	(1 271)	-	-	-	(848)	-	-	3 390	(2 119)
	5212	за 2023г.	3 390	(423)	-	-	-	(848)	-	-	3 390	(1 271)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2023г.	3 689	(1 866)	-	(3 689)	2 224	(358)	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2023г.	513	(354)	-	(513)	419	(65)	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5205	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2023г.	3 720	(1 966)	-	(3 720)	3 720	(1 754)	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	680	(425)	-	(680)	522	(97)	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	680	(425)	-	(680)	522	(97)	-	-	-	-

2.

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.	-	158	-	(158)	-
	5250	за 2023г.	-	154	-	(154)	-
в том числе:							
	5241	за 2024г.	-	158	-	(158)	-
Ноутбук Huawei MateBook X Pro VanGoghN 53014ABF, 14.2", 2024, OLED, Intel Core Ultra 9 185H	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HUAWEI Matebook D 16 RLEF-X i7-12700H/16+512 Space Grey	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	72	-	(72)	-
Ноутбук Huawei 53013ERR BoD-WDH9	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	42	-	(42)	-
Ноутбук Honor MagicBook X 14 i3-1115G4/8GB/256GB/Win11 Space Gray	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	40	-	(40)	-

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:			
	5261	-	-
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	-	-	8 953
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	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Винтер Наталья Игоревна
(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

27

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 доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-



Руководитель
Винтер Наталья Игоревна
(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

29

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	115 478	-	115 478	1 636 744	(1 592 393)	-	-	X	159 229	-	159 229
	5420	за 2023г.	63 960	-	63 960	2 747 961	(2 696 443)	-	-	X	115 478	-	115 478
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1	-	1	641	(641)	-	-	-	1	-	1
	5421	за 2023г.	2	-	2	220	(221)	-	-	-	1	-	1
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	115 477	-	115 477	1 550 566	(1 506 815)	-	-	252 052	159 228	-	159 228
	5423	за 2023г.	63 877	-	63 877	2 691 370	(2 639 771)	-	-	199 641	115 477	-	115 477
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	85 537	(85 537)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	56 370	(56 370)	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	81	-	81	-	(81)	-	-	-	-	-	-

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Винтер Наталья Игоревна
(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

31

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление				выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	213	-	-	-	(213)	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	213	-	-	-	(213)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2024г.	166 830	-	74 383	-	(154 280)	-	-	-	-	-	86 933	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2023г.	30 370	(2 056)	166 941	-	(30 346)	(135)	2 056	-	-	-	166 830	-
	5511	за 2024г.	29 649	-	51 063	-	(26 150)	-	-	-	-	-	54 562	-
	5531	за 2023г.	13 304	(2 056)	29 647	-	(13 302)	-	2 056	-	-	-	29 649	-
	5512	за 2024г.	118 815	-	14 354	-	(117 320)	-	-	-	-	-	15 849	-
	5532	за 2023г.	15 307	-	118 724	-	(15 081)	(135)	-	-	-	-	118 815	-
Прочая	5513	за 2024г.	18 366	-	8 966	-	(10 810)	-	-	-	-	-	16 522	-
	5533	за 2023г.	1 759	-	18 570	-	(1 963)	-	-	-	-	-	18 366	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5500	за 2024г.	166 830	-	74 383	-	(154 280)	-	-	X	-	-	86 933	-
Итого	5520	за 2023г.	30 583	(2 056)	166 941	-	(30 559)	(135)	2 056	X	-	-	166 830	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	14 879	-	-	-	(14 879)	-	-	-
	5571	за 2023г.	11 348	3 531	-	-	-	-	-	14 879
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	14 879	-	-	-	(14 879)	-	-	-
	5573	за 2023г.	11 348	3 531	-	-	-	-	-	14 879
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	226 161	97 524	355	(191 013)	-	-	-	133 027
	5580	за 2023г.	58 723	198 275	592	(31 429)	-	-	-	226 161
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	104 784	67 931	-	(70 179)	-	-	-	102 536
	5581	за 2023г.	31 782	78 038	-	(5 036)	-	-	-	104 784
авансы полученные	5562	за 2024г.	92 315	14 598	-	(91 596)	-	-	-	15 317
	5582	за 2023г.	25 255	92 252	-	(25 192)	-	-	-	92 315
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	28 208	14 995	-	(28 029)	-	-	-	15 174
	5583	за 2023г.	1 597	27 688	-	(1 077)	-	-	-	28 208
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	672	-	355	(1 027)	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	80	-	592	-	-	-	-	672
прочая	5566	за 2024г.	182	-	-	(182)	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	9	297	-	(124)	-	-	-	182
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2024г.	241 040	97 524	355	(205 892)	-	X	-	133 027
	5570	за 2023г.	70 071	201 806	592	(31 429)	-	X	-	241 040

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	20 084	18 766	14 321
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	20 084	18 766	14 321
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

Винтер Наталья Игоревна
(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	15 228	4 639
Расходы на оплату труда	5620	30 336	19 442
Отчисления на социальные нужды	5630	6 667	4 542
Амортизация	5640	977	3 228
Прочие затраты	5650	32 329	24 519
Итого по элементам	5660	85 537	56 370
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 489 170	2 634 322
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	1 574 707	2 690 692

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



Винтер Наталья Игоревна
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

18 марта 2025 г.

35

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 743	4 841	(2 829)	(2 051)	1 704
в том числе:						
Оценочные обязательства	5701	1 743	4 841	(2 829)	(2 051)	1 704



Руководитель

(подпись)

Винтер Наталья Игоревна

(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

36

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 _____
(подпись)

Винтер Наталья Игоревна
(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

34

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	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
	5920	-	-
в том числе:			
	5911	-	-
	5921	-	-
за 2024г.			
за 2023г.			
за 2024г.			
за 2023г.			



Руководитель
Винтер Наталья Игоревна
(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

38

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

I. Общие положения

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «РСВ РУС» за 2024 год.

1. Общество с ограниченной ответственностью «РСВ РУС» зарегистрировано 20 января 2016 г. Юридический/фактический адрес Общества - РФ, 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 16, ИНН/КПП 7725303421/772501001, ОГРН 1167746076178.

2. Предметом деятельности Общества, согласно Уставу, является торговля оптовая машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий, код ОКВЭД 46.69.4, а также иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ. В 2024 году велась активная продажа с текущими покупателями.

3. Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб.

12.10.2016г. Единственным участником Общества внесен вклад в добавочный капитал в сумме 6 912 тыс. руб. с целью финансирования хозяйственной деятельности. В 2024 году изменений, связанных с капиталом, не происходило.

4. Общество имеет статус коммерческой организации с участием иностранного капитала в соответствии с законодательством РФ. Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

С 07.11.2022 по настоящее время Генеральным директором Общества является Винтер Наталья Игоревна.

5. Финансовые показатели по итогам года сформировались следующим образом:

	2024, тыс. руб.	2023, тыс. руб.
Бухгалтерский учет (Чистая прибыль/убыток)	40 382	154 659
Налоговый учет (Налоговая прибыль/убыток)	66 880	225 549

6. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

7. Среднесписочная численность работников в 2024 году составляет 8 человек, в 2023 году 6 человек.

8. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С: Предприятие 8.3

10. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

За 2023 и 2024 годы у Организации сальдо денежных потоков от текущих операций составило:

	2024г, тыс. руб.	2023г, тыс. руб.
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности за отчетный период (тыс. руб.)	(21 922)	129 518

На 31.12.2024 числится дебиторская задолженность ключевого покупателя Общества на сумму 41 989 тыс. руб. Данный фактор повлиял на сальдо денежных потоков от текущей деятельности.

В 2024 г. на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения.

Эти обстоятельства не влекут за собой существенных негативных последствий для деятельности Общества и постоянно анализируются руководством Общества на предмет их возможного воздействия на финансовое положение и результаты деятельности Общества

Руководство Общества считает, что предпринимаются все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и полагает, что Общество будет способно осуществлять свою деятельность в 2025 году.

Руководство Общества считает правоммерным подготовку отчетности в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

12. План счетов бухгалтерского учета.

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам.

13. В бухгалтерской отчетности организации раскрывается следующая информация по договору, исполнявшимся в отчетном периоде:

Сумма признанной в отчетном периоде выручки по договору 1 648 433 тыс. руб.

Выручка признается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором произведена реализация товаров, выполнены работы, оказаны услуги, независимо от фактического поступления денежных средств

II. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету.

В отчетном году Общество придерживалось положений утвержденной учетной политики,
1 *Запасы.*

С 2021 года учет материалов и товаров, ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. ФСБУ 5/2019 применяется перспективным способом.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производилась по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Для обобщения информации о наличии и движении принадлежащих организации МПЗ Общество использует счет 10 "Материалы".

Для обобщения информации о наличии и движении товарно-материальных ценностей, приобретенных в качестве товаров для перепродажи, Общество использует счет 41 «Товары».

Товары, приобретенные для перепродажи, Общество оценивает по покупным ценам (по фактической себестоимости). Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость.

2 Доходы и расходы Общества

Выручка по безналичным расчетам (оптовая реализация) признается на момент отгрузки товара.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-07 "Расходы на продажу", в полной сумме и признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Организация отражает расчеты по налогу на прибыль, руководствуясь положениями ПБУ-18/02 .

3 Активы и обязательства в иностранной валюте

- Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».
- При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банке и средства в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валюты, действовавших на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2024 г.

Курс Евро на 31.12.2024 составил 106,1028 руб. за 1 евро.

Курс евро на 31.12.2023 составил 99,1919 руб. за 1 евро.

- Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы и доходы.

4 Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года.

5 Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

6 Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные обязательства. Общество отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков

7 Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае, если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

8 Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

9 Изменения в учетной политике Общества на 2024 год

Существенных изменений в учетной политике в 2024 году не было.

III. Раскрытие существенных показателей

1 Основные средства и нематериальные активы

В 2024 году движение первоначальной стоимости основных средств по группам, представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	На 31 декабря 2024 года, тыс. руб.
Офисное оборудование	373	157	0	530
Транспортные средства	3 390	0	0	3 390
Итого	3 763	157	0	3 920

Сумма начисленной амортизации по группам основных средств на 31 декабря 2024 г. представлена следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года, тыс. руб.
Офисное оборудование	(129)
Транспортные средства	(848)
Итого	(977)

Организацией приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам);

Машины и оборудование (кроме офисного) – 85 месяцев

Офисное оборудование – 25 месяцев

Транспортные средства – 49 месяцев

Проверка на обесценение основных средств не проводилась по причине отсутствия признаков обесценения основных средств.

В Обществе на 31.12.2024 есть полученные в аренду основные средства (арендованные помещения, расположенные по адресу 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 16 (комната 69, 5 кв.м на 6 этаже в Бизнес-Центре "Порт-Плаза").

Общество по договору операционной аренды 371/22-МОС от 31.05.2022 арендовало транспортное средство на срок 48 месяцев (с июня 2022 по май 2026)

В учете сформировано арендное обязательство и право пользования активом.

№	Наименование предмета аренды	Инв. №	Единица измерения	Срок полезного использования, мес.	Количество	Фактическая (первоначальная) стоимость, руб.
1	Автомобиль KIA SPORTAGE	БП-000092	шт	48	1	3 389 759,00

Итого: 3 389 759,00

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	На 31 декабря 2024 года, тыс. руб.
Транспортные средства	3 390	0	0	3 390
Итого	3 390	0	0	3 390

Сумма начисленной амортизации по группам основных средств представлена следующим образом:

Наименование показателя	2024год, тыс. руб.	2023год, тыс. руб.
Транспортные средства	(848)	(848)
Итого	(848)	(848)

Величина арендного обязательства по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2024 с разбивкой на долгосрочное и краткосрочное.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024года, тыс. руб.	На 31 декабря 2023года, тыс. руб.
Транспортные средства	1 271	2 119
Итого	1 271	2119

Ставка дисконтирования не применяется
проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам не начисляются

2 Материально-производственные запасы

Расшифровка информации о сальдо и движении материально-производственных запасов представлена в табличных пояснениях к отчетности – 4.1 «Наличие и движение запасов» и 4.2. «Запасы в залоге».

Материально-производственные запасы по состоянию на 31.12.2024 г. в сумме 159 229 тыс. руб. представляют собой товары для продажи, которые отражены по покупным ценам (по фактической себестоимости).

В 2024 резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения по результатам проведенной ежегодной инвентаризации.

3. Дебиторская задолженность

Расшифровка строки бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» представлена в табличных пояснениях к отчетности – 5 «Дебиторская задолженность».

Дебиторская задолженность представлена следующим образом:

Краткосрочная дебиторская задолженность:

	2024, тыс. руб.	Резерв по сомнительным долгам	2023, тыс. руб.
Авансы выданные, в том числе:	15 849	0	118 815
авансы, выданные для приобретения запасов	14 777	0	117 372
Задолженность покупателей:	54 562	0	29 649
Прочая дебиторская задолженность	16 522	0	18 366
Итого	86 933	0	166 830

Всего дебиторская задолженность по строке 1230 «Дебиторская задолженность»:

	2024, тыс. руб.	2023, тыс. руб.
	86 933	166 830

4. Кредиторская задолженность

Расшифровка строки бухгалтерского баланса 1520 «Кредиторская задолженность» представлена в таблицах 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» приложения к пояснениям

Задолженность перед поставщиками представлена следующим образом:

	2024, тыс. руб.	2023, тыс. руб.
Задолженность перед поставщиками:	102 536	104 784
Авансы полученные, от покупателей:	15 317	92 315
Прочая кредиторская задолженность	15 174	28 390
Итого	133 027	225 489

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства, недоступные для использования Обществом, отсутствуют.

Наличие денежных средств представлено следующим образом:

	2024, тыс. руб.	2023, тыс. руб.
Расчетные счета в рублях	41 370	102 563
Расчетные счета в евро	81 585	72 764
Итого	122 955	175 327

6. Расшифровка отдельных доходов и расходов

Выручка в 2024 году по обычным видам деятельности, сформирована в связи с продажей кофемашин, запчастей, печей для выпечки, а также запчастей к данному оборудованию, оказания услуг сервисного тех.обслуживания силами сторонних организаций. Выручка по обычным видам деятельности в 2024г. составляла 1 648 433 тыс. руб.

Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» представлена в таблице 6 «Расходы по обычным видам деятельности» приложения к пояснениям.

Вид прочих расходов	2024, тыс. руб.	2023, тыс. руб.
Материальные затраты	15 228	4 639
Расходы на оплату труда	30 336	19 442
Отчисления на социальные нужды	6 667	4 542
Амортизация	977	3 228
Прочие затраты	32 329	24 519
Итого	85 537	56 370

Расшифровка прочих доходов и расходов (расшифровка строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах) за 2023-2024 года:

Вид прочих доходов	2024, тыс. руб.	2023, тыс. руб.
Курсовые разницы	51 275	54 128
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	38 367	4 855
Прочее	21 663	11 198
Итого	111 305	65 326

Вид прочих расходов	2024, тыс. руб.	2023, тыс. руб.
Курсовые разницы	(54 529)	(62 035)
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(61 411)	(44 745)
Прочее	(14 119)	(16 377)
Итого	(130 059)	(123 157)

7. Учет расчетов по налогу на прибыль

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.
С 01.01.2025 ставка по налогу на прибыль увеличилась до 25%.

Информация о величине условного дохода (расхода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов, текущего налога на прибыль раскрыта ниже:

Наименование показателя	За 2024 год, тыс. руб.	За 2023 год, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	54 638	195 752
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	10 927	39 151
Постоянные налоговые доходы (расходы)	4027	1 942
Отложенный налог на прибыль, в том числе обусловленный:	(880)	4 017
- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде;	(1 608)	4 017
-изменениями применяемых налоговых ставок	728	
Текущий налог на прибыль	(13 376)	(45 110)

Расшифровка отложенного налога на прибыль:

Виды активов и обязательств	Сумма, тыс. руб.
Арендные обязательства	-169
Арендные обязательства 25%	64
Доходы будущих периодов	-1 068
Доходы будущих периодов 25%	-1 114
Основные средства	188
Основные средства 25%	-65
Оценочные обязательства и резервы	-8
Оценочные обязательства и резервы 25%	85
Расходы будущих периодов	-552
Расходы будущих периодов 25%	1 759
ВСЕГО	-880

8. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков у Общества на 31 декабря 2023г составляют 1 743 тыс. руб.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков у Общества на 31 декабря 2024г составляют 1 704 тыс. руб.

9. Операции с связанными лицами, конечные бенефициарные владельцы

Связанными сторонами Общества являются юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Вся кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами. Списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, долгов, нереальных для взыскания, резервов по сомнительным долгам со связанными сторонами не было.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствовали

11. Операции, связанные с выполнением договоров строительного подряда

Операции, связанные с выполнением договоров строительного подряда в 2024 году, не осуществлялись.

12. Условные обязательства

Условные обязательства в 2024 году не начислялись.

13. Условные активы

Условные активы в 2024 году не начислялись

14. Информация по сегментам

Общество не обязано раскрывать информацию по сегментам

15. Государственная помощь

В 2023 и 2024 годах государственная помощь Обществу не предоставлялась.

16. НМА

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

17. Прекращенная деятельность.

В 2024 году программа осуществления прекращения деятельности не осуществлялась.

18. Информация по увязке сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

Статья бухгалтерского баланса	Статья Отчета о Движении денежных средств, 4500 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.	
	2024	2023
Статья 1520 Денежные средства и денежные эквиваленты (счет 51 расчетные счета)	41 371	102 563
Статья 1520 Денежные средства и денежные эквиваленты (счет 52 валютные счета)	81 585	72 764
Итого	122 956	175 327

Статья Отчета о Движении денежных средств	Авансы выданные		Авансы полученные	
	2024	2023	2024	2023
4111 Поступление от продажи продукции			1 234 557	2 118 323
4121 Платежи поставщикам за товары	(1 198 552)	(2 578 597)		

При заполнении строк 4111, 4121 величина денежного потока уменьшена на суммы НДС, содержащегося в полученных платежах от покупателей и заказчиков, а также произведенных платежей поставщикам и подрядчикам. НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или в возмещение из нее отражены свернуто.

При определении показателей Отчета о движении денежных средств учитывались денежные потоки свернуто, если денежные потоки характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

19. Финансовые вложения

Обществом в 2024 году не осуществлялись финансовые вложения.

20. Договоры о совместной деятельности

Общество в 2024 году не являлось участником договора о совместной деятельности.

21. Изменение оценочных значений

У Общества в 2024 году не осуществлялось изменения оценочных значений.

22. В 2024 году существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, подлежащих исправлению в текущем отчетном году, не было обнаружено

24. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Репутационные риски

Риск потери деловой репутации у Общества незначителен. Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением норм правового и налогового законодательства, применяет систему этических норм, определяющих поведение своих сотрудников, а также обеспечивает своевременное исполнение обязательств перед контрагентами и государственными органами. Под существующие санкции Общество не попадает, рисков падения спроса нет.

Кредитные риски

Кредитный риск (риск невозврата дебиторской задолженности клиентов в срок) – представляет собой риск финансовых потерь в результате неисполнения контрагентами обязательств перед Обществом.

В основном кредитный риск связан с торговой дебиторской задолженностью и финансовой деятельностью. Максимальная подверженность кредитному риску по состоянию на 31 декабря 2024 года представлена балансовой стоимостью дебиторской задолженности и денежных средств. Кредитный риск в отношении данных финансовых активов связан с возможностью дефолта контрагента, при этом максимальный риск равен балансовой стоимости данных инструментов.

По состоянию на 31 декабря 2024, кредитные риски в отношении оставшейся дебиторской задолженности не являются существенными в силу того, что отсутствует существенная просроченная дебиторская задолженность.

Валютные риски

Валютный риск – это риск потерь, обусловленный неблагоприятными изменениями обменных курсов иностранных валют по отношению к рублю. Валютный риск возникает в результате международных операций: коммерческих сделок, выраженных в иностранной валюте, включая погашение кредитов и займов.

Общество оказывает услуги в валюте. Часть торговой дебиторской задолженности Общества выражены в иностранной валюте. Таким образом, Общество подвержено риску потерь вследствие колебаний обменных курсов валют.

Риск ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства, которые погашаются путем выплаты денежных средств или передачи другого финансового актива. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

Общество ведет постоянную работу в целях обеспечения достаточного объема денежных средств для погашения плановых операционных расходов течение одного года, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств, однако без учета потенциального влияния чрезвычайных обстоятельств, которые не поддаются точному прогнозированию.

Риск недостатка ликвидности является несущественным в силу того, что большая часть кредиторской задолженности Общества относится к расчетам со связанными сторонами.

Генеральный директор _____



М.П. Винтер Н. И.

Расшифровка подписи



Генеральный директор ООО «РСВ РУС»

18.03.2025