

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РОЯЛ БРИНКМАН РАША" ЗА 2024 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "РОЯЛ БРИНКМАН РАША" за 2024 год. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующим в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности с Федеральным законом РФ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года №34н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ.

1. Общие сведения.

1.1 Полное фирменное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "РОЯЛ БРИНКМАН РАША"

Сокращенное фирменное наименование организации: ООО "РОЯЛ БРИНКМАН РАША"

Юридический адрес на момент подачи бухгалтерской годовой отчетности: 121099, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, пер 1-й Смоленский, д. 5, стр. 1, этаж 4.

Дата государственной регистрации: 09.11.2018 г.

Основной государственный регистрационный номер юридического лица (ОГРН): 1187746929061

1.2. Сведения об учредителях

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КЁНИНКЛЕЙК БРИНКМАН ГРАВЕНЗАНДЕ БЕХЕЕР Б.В." 99 %.

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БРИНКМАН ПАРТИСИПЭЙШНС Б.В." 1%.

Уставный капитал составляет 10 000 руб., оплачен полностью, добавочный капитал 502,60 рублей.

ООО " РОЯЛ БРИНКМАН РАША " (далее по тексту Общество) является коммерческой организацией. Общество учреждено без ограничения срока деятельности. Общество является юридическим лицом. Форма собственности – частная.

1.3 Обособленные подразделения Общества

Обособленные подразделения отсутствуют.

1.4. Краткая характеристика деятельности Общества.

Основные виды деятельности Общества в соответствии с Уставом:

В 2024 году, согласно основному виду деятельности 46.61 Общество осуществляло продажу товаров. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности: – Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных; – Торговля оптовая семенами, кроме семян масличных культур; – Торговля оптовая сельскохозяйственными и лесохозяйственными машинами, оборудованием и инструментами, включая тракторы; – Торговля оптовая садово-огородной техникой и инвентарем.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор с 09.11.2018 г.

Генеральный директор – Юшко Виктория Анатольевна с 28.04.2021 г.

Ведение бухгалтерского учета, бухгалтерских и налоговых регистров осуществляет Главный бухгалтер.

2. Раскрытие информации о связанных сторонах.

№ п/п	Связанные стороны	Характер отношений	Вид операций в 2024 г	Объем операций (тыс.руб.)
1	ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КЁНИНКЛЕЙК БРИНКМАН ГРАВЕНЗАНДЕ БЕХЕЕР Б.В."	Участник общества, доля участия 99%	-	-
2	ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БРИНКМАН ПАРТИСИПЭЙШНС Б.В."	Участник общества, доля участия 99%	-	-
3	Генеральный директор Юшко Виктория Анатольевна	Единоличный исполнительный орган	Заработная плата, премии	360

3. Раскрытие информации об учетной политике организации.

Учетная политика, раскрывающая способы ведения бухгалтерского и налогового учета, утверждена приказом Генерального директора № 1УП/2012 от 31.12.2017г. с последующими дополнениями и изменениями.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенные положения учётной политики на 2024 год:

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

3.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется Главным Бухгалтером.

3.1.2. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01). Организация досрочно не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Организация не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» досрочно. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» досрочно.

3.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

3.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

3.1.6. При списании, оценка материалов и товаров производится по средневзвешенной себестоимости.

3.1.7. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

3.1.8. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6. При продаже товаров (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) оценка производится по средней себестоимости исходя из скользящей оценки (п. 16 ПБУ 5/01).

3.1.9. Резерв на ремонт основных средств не создается.

3.1.10. Резерв сомнительных долгов не создается на конец отчетного периода.

3.1.11. В бухгалтерском учете Общества признаются оценочные обязательства. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включается в стоимость актива.

3.2. Учетная политика для целей налогового учета.

3.2.1. Общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки.

3.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

3.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

3.2.4. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу средней себестоимости.

3.2.5. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Общества за 2024 год

4.1 Актив баланса.

4.1.1. Основные средства.

В 2024 году выбытия и поступления основных средств не было.

Остаточная стоимость ОС Транспортное средство Volkswagen Tiguan, VIN XW8ZZZ5NZLG020326 0 тыс рублей.

Проведена инвентаризация 31.12.2024, у организации имеются запасы в размере 50 361 тыс. рублей, арендованного имущества нет.

4.1.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г.:

Авансы поставщикам – 61 716,00 тыс. руб.

Расчеты с покупателями – 4 484 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам – 3 227,00 тыс. руб.

Прочее – 2 456,00 тыс. руб.

4.1.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов по статье 1250 бухгалтерского баланса указаны суммы на рублевых и валютных счетах в банках по состоянию на 31.12.2024 г.

4.2. Пассив баланса.

4.2.1. Капитал и резервы

Строка бухгалтерского баланса	Код строки	31.12.2024	31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	1310	10	10
Добавочный капитал	1350	1	1
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб.	1370	27 925	18 648
ИТОГО:		27 235	18 658

4.2.2. Краткосрочные обязательства

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 – 132 996 тыс. руб в.т.ч.:

4.2.3. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на 31.12.2024 г. – 241,00 тыс. руб..

5. Выручка от продаж.

Выручка от продаж Общества за 2024-2023

Выручка, не включая НДС	2024	2023
Поставка товаров	363 485	517 298

6. Расходы по обычным видам деятельности

Информация об управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Вид расхода по обычным видам деятельности	2024	2023
Себестоимость продаж	305 235	444 947
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	305 235	444 947
Вид расхода по обычным видам деятельности	2024	2023
Оплата труда и страховые взносы	27 198	23 412
Имущественные расходы	14	14
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» о финансовых результатах	27 213	23 426

Информация о коммерческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Вид расхода по обычным видам деятельности	2024	2023
Транспортные расходы не нормируемые	5 217	7 471
Услуги хранения на складе	2 325	2 852
Юридические услуги	4 572	3 328
Работы по технической поддержке	1 743	1 228
Аренда помещения	4 189	2 537
Амортизация	0	192
Прочее	6 397	8 188
ИТОГО по строке 2010 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	24 443	25 796

7. Прочие доходы и прочие расходы

В течение 2024 года были получены и произведены следующие прочие доходы и расходы (за 2024-2023):

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2024		2023	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доставка клиентам	10 049		10 980	1 799
Курсовые разницы	6867	4 194	7 263	21 019
Налоги и сборы		7		7
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	375	6 791	118	4 000
Продажа (покупка) иностранной валюты	25 738	26 885	48 313	47 871
Проценты к получению от банка (кешбэк)			110	
Прочее		353	2 357	2 488
Списание выделенного НДС на прочие расходы		7		
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	9	134		621
Расходы на услуги банков		1 113		2 269
Штрафы, пени, неустойки (не НУ)		10		472
Итого прочие доходы/расходы	43 038	39 494	69 140	80 546

10. Дополнительные сведения.

10.1. Курсовые разницы.

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто по статьям прочие доходы и прочие расходы соответственно.

Для составления бухгалтерской отчетности за 2024 год стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте пересчитана в рубли по курсу Центрального банка России.

10.2 События после отчетной даты.

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

10.3 Прекращаемая деятельность.

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

Генеральный директор _____



_____ Юшко Виктория Анатольевна

25 марта 2025 г