

Общество с ограниченной ответственностью «РОТКЕР»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

- Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «РОТКЕР» за 2024 год.
- Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
- Все суммы в настоящих Пояснениях приведены в тысячах рублей.
- Общество с ограниченной ответственностью " РОТКЕР " (далее Общество) было зарегистрировано Московской регистрационной палатой 22.10.97г., свидетельство № 566757.
- Юридический адрес: 109377, г. Москва, ул. Академика Скрябина, дом 9, корп.2, стр.2.
- Основной вид деятельности: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (код ОКВЭД 52.29).
- Среднесписочная численность работников за 2024 год составила 151 человек.
- Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.
- Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.
- Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.
- Связанными сторонами являются: учредитель Общества Акбаров Б.Ф.(100% доли в уставном капитале) он же является бенефициарным владельцем, Савинов О.В. генеральный директор Общества.
- Операции с учредителем Акбаровым Б.Ф и с генеральным директором Савиновым О.В. в отчетном периоде в виде выплаты заработной платы на основании трудовых отношений.
- Вознаграждение основному управленческому персоналу выплачивалось в виде заработной платы согласно штатному расписанию, дополнительных соглашений к трудовым договорам и других выплат в соответствии с Положением «Об оплате труда». В 2024 году выплата вознаграждения

основному управленческому персоналу Общества составила 8502 тыс. рублей. Вся сумма является краткосрочным вознаграждением. Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в отчетном периоде не начислялись.

1. В 2024 году ООО «Роткер» работало по пятнадцати договорам на транспортное обслуживание предприятий по перевозке кондитерских изделий, хлебобулочных изделий, специй, замороженных продуктов и прочих товаров.

Выручка по оказанию и организации транспортных услуг за 2024 год составила (без НДС):

360648 тыс.руб

Метод определения выручки от оказания транспортных услуг в целях налогообложения определялся по мере отгрузки и предъявления Заказчику расчетных документов.

2. В соответствии с учетной политикой расходы вспомогательного производства (ремонтной зоны) учитываются на 23 счете, управленческие расходы учитываются на 26 счете. Ежемесячно указанные расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и счете 23 «Вспомогательные производства», полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи».

Сумма расходов, отнесенных на расходы по обычным видам деятельности за 2024 год составляет 349948 тыс.руб.

Наименование показателя	За 2024 год.	За 2023 год.
Материальные затраты	48446	37820
Расходы на оплату труда	222278	174145
Отчисления на социальные нужды	39737	31524
Амортизация	8874	3687
Прочие затраты	30613	105502
Итого по элементам	349948	352678

3. Сумма прочих доходов за 2024 год. составляет - 1986 тыс.руб.

Наименование показателя	За 2024 год.	За 2023 год.
Продажа О.С.	108	1850
Возмещение штрафов, компенсаций, ущерба	1313	1354
Прочие доходы	565	492
Итого:	1986	3696

4. Сумма процентов к получению причитающиеся организации по выданным ею займам за 2024 год составляет - 2914 тыс.руб.

5. Сумма процентов к уплате, начисленных по арендным платежам за 2024 год составляет - 3146 тыс.руб.

6. Сумма прочих расходов за 2024 год. составляет - 4269 тыс.руб.

Наименование показателя	За 2024 год.	За 2023 год.
-------------------------	--------------	--------------

Расходы по реализации амортизир.имущества	-	247
Услуги банка	548	358
Расширенное страх автотранспорта(ДСАГО)	428	434
Штраф за нарушение ПДД	678	718
Материальная помощь погребен.	45	105
Ремонт а/м после дтп и гсм	1513	1456
НДС не принятый к возмещению	53	50
Прочие расходы	1004	3687
Итого:	4269	7055

7. По результатам 2024 года получена прибыль – 6247 тыс. руб..

7. 1. Раскрытие информации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций":

- Применяемая налоговая ставка = 20%
- Условный расход по налогу на прибыль = 1637 тыс.руб.;
- Постоянный налоговый расход = 301 тыс.руб.
- Постоянный налоговый доход = 0 т.р.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период составил 450 тыс. руб.

6. В составе финансовых вложений отражены выданные займы долгосрочные и краткосрочные:

по строке баланса 1170 отражены долгосрочные займы выданные на срок более года = 8500 тыс.руб.

по строке баланса 1240 отражены краткосрочные выданные займы на срок менее года = 5789 руб.

7. В составе основных средств отражены: транспортные средства, оборудование, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в оказании услуг по перевозке продукции, либо для управленческих нужд Общества, способные приносить экономическую выгоду.

Объекты основных средств приняты к учету по первоначальной стоимости. В отчетности основные средства показаны за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по указанному имуществу начислялась способами, указанными в приказе по учетной политике на 2024 год, а именно: линейным способом. Срок полезного использования основных средств предприятие устанавливало самостоятельно, но в рамках интервала, указанного в Классификаторе основных средств. Амортизация на основные средства стоимостью менее 40000 руб. за единицу не начислялась, стоимость таких основных средств сразу списывалась на расходы при вводе в эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта основных средств включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

На 1 января 2024 года на балансе предприятия имелось 93 единицы транспортных средств, 32 единицы числились за балансом (выкуплены по окончании условий договора лизинга), в течение года

16 транспортных средства было приобретено (11 из них в лизинг), 1 автомобиль был продан по причине физического износа.

Наличие и движение основных средств раскрыто в разделе 2 пояснений к бухгалтерской отчетности.

8. В 2024 году Общество арендовало нежилые помещения по договорам. Стоимость полученных в аренду нежилых помещений отражена на забалансовом счете 001.

9. Учет производственно - материальных запасов: запчастей, материалов, топлива, масел и др. осуществлялся по учетным ценам. Процесс приобретения сырья, основных и вспомогательных материалов, топлива, покупных комплектующих изделий, запасных частей и других материальных ресурсов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

Наличие и движение запасов отражено в разделе 4 пояснений к бухгалтерской отчетности.

10. Расходы, производимые в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов на б/счете 97. Эти расходы списывались в бухгалтерском и налоговом учете равномерно в течение периодов, к которому они относились.

11. Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет =41707 т.р. и состоит из:

Наименование показателя	За 2024 год.	За 2023 год.
по расчетам с поставщиками (выданные авансы)	1941	1842
по расчетам с покупателями и заказчиками (+прочими покупателями заказчиками)	31842	80220
по расчетам с бюджетом	1397	12
по расчетам с внебюджетными фондами	-	8
по расчетам с персоналом по оплате труда	-	-
по расчетам с подотчетными лицами	2	4
по расчетам с персоналом по прочим операциям	493	280
по расчетам по имущественному страхованию	949	657
по расчетам по лизинговым платежам	255	1592
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	4828	2589
Итого по элементам	41707	87204

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет =34015 т.р. и состоит из:

Наименование показателя	За 2024 год.	За 2023 год.
по расчетам с поставщиками	2657	14293
по расчетам с покупателями и заказчиками (полученные авансы)	-	-
по расчетам с бюджетом	15035	22786
по расчетам с внебюджетными фондами	3580	3015
по расчетам с персоналом по оплате труда	12658	10310
по расчетам с подотчетными лицами	-	1
по расчетам с персоналом по прочим операциям	-	-
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	85	1367
Итого по элементам	34015	51772

Задолженность Покупателей и Заказчиков отражается с учетом НДС.

Нереальной задолженности по Покупателям и Заказчикам нет.

12. В учетную политику на 2024 год изменений, способных оказать существенное влияние, не вносилось.

13. Основная задача предприятия на 2025 год – снижение производственной себестоимости перевозок, повышение темпов роста объема перевозок, рациональное использование трудовых, финансовых и материальных ресурсов.

Генеральный директор:



Савинов О.В.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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 ³	накопленная амортизация ⁶	Поступило	выбыло объектов		переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 20 24 г. ¹	107184	(78546)	36755	(782)	782	(8874)			143157	(86638)
	5210	за 20 23 г. ²	83397	(78884)	28058	(4271)	4025	(3687)			107184	(78546)
в том числе:	5201	за 20 24 г. ¹	97192	(69340)	35503	(608)	608	(8324)			132087	(77056)
Транспортные средства	5211	за 20 23 г. ²	73394	(69610)	27667	(3869)	3623	(3353)			97192	(69340)
Рефрижераторные (холодильные) установки	5202	за 20 24 г. ¹	6939	(6621)	0	(174)	174	(40)			6765	(6487)
	5212	за 20 23 г. ²	7020	(7020)	321	(402)	402	(3)			6939	(6621)
– Прочее оборудование	5203	за 20 24 г. ¹	3053	(2585)	1252	(0)	0	(510)			4305	(3095)
	5213	за 20 23 г. ²	2983	(2254)	70	(0)	0	(331)			3053	(2585)

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

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. ¹	За 20 23 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	-	-
в том числе:			
(Транспортные средства)	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)		(- -)	(- -)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
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	34706	15498	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	604	662	150
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы – всего	5400	за 20 24 г. ¹	6050	(-)	49584	(50731)	-	-	x	4903	(-)
	5420	за 20 23 г. ²	4031	(-)	41787	(39769)	-	-	x	6050	(-)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 20 24 г. ¹	5371	(-)	49135	(50286)	-	-	16	4220	(-)
	5421	за 20 23 г. ²	3932	(-)	40970	(39531)	-	-	26	5371	(-)
Расходы будущих периодов	5402	за 20 24 г. ¹	679	(-)	449	(445)	-	-	-	683	(-)
	5422	за 20 23 г. ²	99	(-)	817	(238)	-	-	-	679	(-)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	5700	8133	21946	(19745)	(-)	10335
в том числе: Оценочные обязательства по вознаграждениям работников и страховым взносам (резерв на отпуск)	5701	8133	21946	(19745)	(-)	10335

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	-	-	-