

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерской отчетности за 2024г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Радиофид Системы», далее по тексту – Общество.
- 1.2. Зарегистрировано 22.01.2010г. Свидетельство о регистрации в ЕГРЮЛ серии 78 №007647365 ОГРН 11107847000084
- 1.3. Местонахождение (адрес): РФ, 194355, г. Санкт-Петербург, Выборгское шоссе д.17 к.1 пом. 66Н.
- 1.4. Среднесписочная численность работников за отчетный период 43 человека.
- 1.5. Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, действующий на основании Устава.
- 1.6. Основным видом деятельности Общества является деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (ОКВЭД 62.02).

2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

- 2.1. В 2024 году выручка от реализации товаров (работ, услуг) составила 2410713тыс. рублей (без НДС).
- 2.2. Прочие внереализационные доходы, полученные в 2024году в сумме 178316тыс. рублей,
- 2.3. Прочие расходы за 2024 год составили 275431тыс. рублей;
- 2.4. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.24 по строке 1230 баланса составила 645501тыс. рублей;
- 2.5. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.24 по строке 1520 баланса на сумму 986959тыс. рублей.
- 2.6. Основные средства по состоянию на 31.12.2024 составляет 13881тыс. руб., из них:
-Машины и оборудование 1619,2тыс. руб.

- Офисное оборудование 254,5 тыс. руб.
- Транспортные средства 11881,2 тыс. руб.
- др. виды 125,8тыс. руб.

2.7. Нематериальные активы составляют 9076тыс. руб.

2.8. Запасы на 31.12.2024г. составляют 673638тыс. руб. из них:

- Материалы 7917,4тыс. руб.
- Товары 540782,6тыс. руб.
- Готовая продукция 29869тыс.руб.
- Издержки обращения 962тыс. руб.
- Полуфабрикаты 94107тыс.руб.

Проверка на обесценение проведена. Признаков обесценения не выявлено.
Резерв под обесценение запасов не создавался в 2024г.

3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (аффилированных лицах)

Таблица1. Связанные стороны

Связанная сторона	Основание	Адрес
Незнамов Александр Васильевич	Участник > 20% Генеральный директор	Ленинградская Область, р-он Всеволожский д.Сарженка, тер. ДНП Лесной Хутор, уч-к 119

Таблица2. Операции со связанными сторонами.

Связанная сторона	Вид операции	Объем операций за год, руб.	Задолженность на 31.12.2024г., руб
Незнамов Александр Васильевич	Выплата з/п	1807707,78	0-00

4. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

4.1. События после отчетной даты отсутствуют.

5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

5.1. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

6. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

6.1. Общество не владеет собственными офисными помещениями. Для осуществления финансовой и производственной деятельности, ООО «Радиофид Системы» заключён договор аренды помещения с собственником нежилого помещения ООО «ИРЗ» по адресу: 194355, СПб, Выборгское шоссе д.17 к.1 лит. А. пом. 66Н.

Общество не имеет намерений прекратить свою деятельность по крайней мере в течении ближайших 12 месяцев.

7. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ из УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

7.1. К объектам ОС (основных средств) относится актив, если его стоимость превышает 100000рублей.

- 7.2. Начисление амортизации объектов ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учёте и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с учёта.
- 7.3. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
- 7.4. Начисление амортизации НА (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учёте и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с учёта.
- 7.5. По всем объектам НА, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
- 7.6. Учёт списания запасов/материалов, при отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).
- 7.7. Резерв под обесценение материалов, товаров создаётся по каждой такой единицы запасов.
- 7.8. Резерв по сомнительным долгам в БУ (бухгалтерском учёте) создаётся по выигранным судебным делам через 3 месяца после вступления в силу судебного решения. В НУ (налоговом учёте) РСД (резерв по сомнительным долгам) не создаётся.

8.Справка-расчёт расхода по налогу на прибыль за 2024г.

ООО "Радиофид Системы"

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2024 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	215 576 196,62
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	5 306 854,74
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	7 234 677,73
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	45 048 990,84
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	31 994 897,66
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	4 110 665,54
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	

1	Отложенный налог на начало периода	-1 927 822,99
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	13 054 093,18
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	14 981 916,17
	(2) - (1)	
ЗА	Эффект изменения временных разниц***	12 371 097,44

3Б Эффект изменения ставки текущего налога***	-
3В Эффект изменения ставки будущего налога***	2 610 818,92
4 Текущий налог на прибыль	-56 308 720,00
Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5 Расход по налогу за отчетный период	-41 326 803,83
(3) + (4)	
6 Условный расход по налогу	-43 115 239,32
- (А) * 20%	
7 Постоянный налоговый расход	-822 133,11
- (Е) * 20%	
8 Чистая прибыль	174 249 392,79
(А) + (5)	

* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".
Числовая нумерация показателей соответствует Приложению

** Детальный расчет отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства приведен в Справке-расчете отложенного налога

*** Расчет эффектов изменения ставок налога приведен в Справке-расчете эффекта изменения ставок налога на прибыль

Генеральный директор Незнамов Александр Васильевич

24.03.2025

Главный бухгалтер Цинкович Светлана Викторовна
МП



(Handwritten signature)