Общество с ограниченной ответственностью «Бортовые торговые системы»

ОГРН 5167746310716 / ИНН 7707375141 / КПП 783901001
190005, Санкт-Петербург г, 7-Я Красноармейская ул, дом 22-24, литер Б, помещение 6-Н, офис 1, этаж 1

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу
и отчёту о финансовых результатах организации за 2024год.

Раздел I. Общие сведения о деятельности организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Бортовые торговые системы» (ООО «БТС») было зарегистрировано 09.11.2016г. Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей. На конец отчетного года среднесписочная численность составила 9 человек (на конец 2023 года – 8 человек). Основной вид деятельности общества – комиссионная торговля в поездах САПСАН, «Ласточка», «Рускеальский экспресс». Дополнительный вид деятельности - размещение рекламно-информационных материалов в каталоге товаров на борту поездов САПСАН.

Юридический адрес ООО «БТС» - г. Санкт-Петербург, ул. 7-я Красноармейская, д. 22-24, литера Б, помещение 6-Н, офис 1, этаж 1.

Раздел II. Учётная политика.

Учетная политика Общества на 2024 год была разработана, и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Бухгалтерский учет в организации ведётся на основании действующих нормативных документов:

- ✓ Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ✓ Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н (в редакции от 11.04.2018г. № 74н.);
- ✓ Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н в редакции изменений от 07.02.2020г.);
- ✓ Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010 г. № 142н).

ООО «БТС» относится к субъектам среднего и малого бизнеса, является микропредприятием. В учете использует основной режим налогообложения, доходы учитываются по методу начисления. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности у ООО «БТС» нет.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Общество отражает товары, переданные на комиссию, на забалансовом счете 004 "Товары, принятые на комиссию". Аналитический учет организован таким образом, чтобы обеспечить получение информации по видам номенклатуры, наличию товара на складе. Товар, переданный на комиссию, отражается на счете 004 на субсчете 01 в ценах, указанных в договорах комиссии.

Нематериальные активы.

В составе нематериальных активов учтено исключительное право на товарный знак (знак обслуживания) САПСАНSHOP, зарегистрированное в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания 21.08.2018г. сроком до 08.02.2027г. В бухгалтерском учёте нематериальный актив отражен по первоначальной стоимости в сумме затрат на приобретение. Амортизация начисляется линейным способом путём накопления соответствующих сумм на счёте 05 «Амортизация нематериальных активов».

Признание доходов.

Выручка от продаж признаётся по мере реализации товаров покупателям и предоставления им расчётных документов.

Выручка от реализации отражается в учете:

- в отношении доходов от продажи товаров - по факту перехода права собственности на проданные товары исходя из условий договора;
- в отношении доходов от реализации товаров по договорам комиссии - на каждое последнее число месяца при формировании отчета комиссионера;
- в отношении доходов от размещения рекламно-информационных материалов в каталоге САПСАНSHOP – дата выхода каталога.

Раздел III. Раскрытие существенных показателей.

Расходы по обычным видам деятельности

Структура расходов по обычным видам деятельности ООО «БТС» выглядит следующим образом:

Тыс.руб.

Наименование показателя	*за 2024г.*	*за 2023г.*
Материальные затраты	*10 062*	*4 372*
Расходы на оплату труда	*4 973*	*4 842*
Отчисления на социальные нужды	*1 051*	*1 064*
Амортизация	*115*	*115*
Вознаграждение ОАО РЖД	*9 658*	*10 833*
Прочие затраты	*3 362*	*3 242*
Итого по элементам	*29 221*	*24 468*
Фактическая себестоимость проданных товаров	*35 788*	*41 297*
Итого расходы по обычным видам деятельности	***65 009***	***65 765***

Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности ООО «БТС» выглядит следующим образом:
Тыс руб

Вид задолженности	*На 31.12.2023*	*На 31.12.2024*
Авансы полученные	*1 473,1*	*2 090,1*
Задолженность поставщикам	*55 999,3*	*61 352,8*
Задолженность перед комитентами по договорам комиссии	*3 400,4*	*3 493,1*
Расчеты по налогам и взносам	*420,1*	*718,0*
Задолженность перед персоналом	*180,3*	*186,3*
Прочая	*48,8*	*195,7*
Всего кредиторская задолженность	***61 522***	***68 036***

Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности ООО «БТС» выглядит следующим образом:
Тыс руб

Вид задолженности	*На 31.12.2023*	*На 31.12.2024*
Задолженность покупателей и заказчиков	*18 011,8*	*16 560,9*
Авансы выданные	*2 626,0*	*2 235,7*
Расчёты с бюджетом	*5,7*	*0*
Прочие дебиторы	*249,0*	*827,0*
Всего дебиторская задолженность	***20 892,5***	***19 623,6***

Запасы

Расшифровка наличия и движения запасов ОО «БТС» представлена в таблице:

Тыс.руб.

Наименование показателя	*Период*	*На начало года*		*выбыло*		*На конец периода*	
		себе-стоимость	*балансовая стоимость*	*поступления и затраты*	*себе-стоимость*	*себе-стоимость*	*балансовая стоимость*
Запасы - всего	*за 2024г.*	*37 750*	*37 750*	*58 574*	*55 518*	*40 804*	*40 804*
	за 2023г.	*31 815*	*31 815*	*59 476*	*53 541*	*37 750*	*37 750*
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	*за 2024г.*	*2 527*	*2 527*	*37 661*	*39 733*	*455*	*455*
	за 2023г.	*1 879*	*1 879*	*39 429*	*38 781*	*2 527*	*2 527*
Готовая продукция	*за 2024г.*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	за 2023г.	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Товары для перепродажи	*за 2024г.*	*34 041*	*34 041*	*12 976*	*-8 079*	*38 938*	*38 938*
	за 2023г.	*29 576*	*29 576*	*12 646*	*8 181*	*34 041*	*34 041*
Товары и готовая продукция отгруженные	*за 2024г.*	*1 181*	*1 181*	*7 937*	*-7 707*	*1 411*	*1 411*
	за 2023г.	*360*	*360*	*7 400*	*6 579*	*1 181*	*1 181*
Затраты в незавершенном производстве	*за 2024г.*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	за 2023г.	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*

Наличие и движение основных средств в организации

Тыс.руб.

Показатель			***2023г.***	***2024г.***
На начало года	*Первоначальная стоимость*	*Машины и оборудование*	*310,0*	*310,0*
		Компьютерная техника	*842,0*	*842,0*
	Всего:		***1 152,0***	***1 152,0***
	Накопленная амортизация	*Машины и оборудование*	*(310,0)*	*(310,0)*
		Компьютерная техника	*(631,0)*	*(733,0)*
		Всего	***941,0***	***1 043,0***
	Остаточная стоимость ОС		***211,0***	***110,0***
Изменения за период	*Поступило*	*Машины и оборудование*	-	-
		Компьютерная техника *Прочие*	-	-
	Выбыло	*Машины и оборудование*	-	-
		Компьютерная техника	-	-
	Начислено амортизации	*Машины и оборудование*	-	-
		Компьютерная техника	*(101,0)*	*(101,0)*
На конец года	*Первоначальная стоимость*	*Машины и оборудование*	*310,0*	*310,0*
		Компьютерная техника	*843,0*	*843,0*
	Накопленная амортизация	*Машины и оборудование*	*(310,0)*	*(310,0)*
		Компьютерная техника	*733,0*	*(834,0)*
	Остаточная стоимость ОС		***110,0***	***9,0***

Информация о связанных сторонах

В соответствие с требованиями действующего законодательства (ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года № 48н) по состоянию на 31 декабря 2024 г. связанными сторонами признаются следующие лица:

1. основной управленческий персонал: — Босенко Илья Андреевич	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества, участник Общества, обладающий долей в уставном капитале Общества в размере 25.5 %, конечный бенефициар
2. Каменский Антон Михайлович	Участник Общества, обладающий долей в уставном капитале Общества в размере 25.5 %, конечный бенефициар
3. Шилкова Ксения Юрьевна	Участник Общества, обладающий долей в уставном капитале Общества в размере 29.0 %, конечный бенефициар
4. Джатоев Рубен Отарович	Участник Общества, обладающий долей в уставном капитале Общества в размере 20.0 %

Расшифровка товара, принятого на комиссию

Тыс.рублей

	На 31.12.2023	*На 31.12.2024*
Товары на складе	*22 247,9*	*48 253,5*
Товары, переданные на комиссию	*1 879,6*	*1 106,1*
ИТОГО	***24 127,5***	***49 359,6***

Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчётной даты

Факты хозяйственной деятельности организации и события, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, отсутствуют.

Генеральный директор Босенко И.А.

Главный бухгалтер Яковлева Н.Г.