

Общество с ограниченной ответственностью

«РУВАЛ»

196246, город Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный Округ Звездное, Дунайский пр-кт, д. 13
к. 1 литера А, помещ. №212
ИНН/КПП: 7810155397/ 781001001
ОГРН 1037821051510
ОКТМО 40377000

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности ООО «РУВАЛ» за 2024 год

Сведения об организации:

Дата образования Общества 03.12.1998 года.

ИНН/КПП 7810155397 / 781001001

Юридический адрес: 196246, Санкт-Петербург, Дунайский пр-кт, д. 13 к. 1 литера А, помещ. №212

Фактический адрес: 196246, Санкт-Петербург, Дунайский пр-кт, д. 13 к. 1 литера А, помещ. №212

Учредители: ООО «Чесла» (юридическое лицо, доля которого составляет 100%)

Уставной капитал: 30 827 440,00 руб.

Бенефициарные владельцы: Пудровский Валерий Викторович 25% и Новотны Лео 75%

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, которым в соответствии с решением №1 единственного учредителя, назначен Павлов Андрей Валерьевич.

Сфера деятельности: торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
ОКВЭД 45.31.1

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2024г. составляет 31 человек.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Сведения об аудиторской компании:

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Общества проводится аудиторской компанией ООО «Сфера» ОГРН 1027800533815, дата присвоения ОГРН - 03.10.2002, ИНН 7801135309, КПП 784001001, ОРНЗ 12006004307.

Адрес местонахождения: 191023, г. Санкт-Петербург, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ № 78, Апраксин пер., д. 17, Литера А, кв. 23.

Генеральный директор: Злачевский Павел Иванович

Виды деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД:

69.20.1 Деятельность по проведению финансового аудита

Дополнительные виды деятельности:

69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию

Сайт: www.sfera.audit.com

E-mail: sfera.audit.spb@mail.com

Основные аспекты учетной политики:

Основные средства: Активы, используемые Обществом в течение отчетного периода, имеющие стоимость не более 100 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе МПЗ. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Основные средства переоценке не подлежат. Организация не образует резерв на ремонт основных средств, а относит все расходы по ремонту на счета учета затрат по содержанию данных объектов в том отчетном периоде, к которому они относятся. По состоянию на 31.12.2024 г. обесценение основных средств в бухгалтерском учете не производилось, так как при проведении инвентаризации основных средств признаки обесценения (резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой) не выявлены.

В бухгалтерской отчетности за 2024 г. по строке 1150 «Основные средства» Актива баланса, отражена в том числе, стоимость ППА в сумме 14 383 тыс. руб.

Материалы: Материалы учитываются и показываются в отчетности по фактической стоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Затраты на реализацию: Учет затрат на реализацию ведется с подразделением на расходы по обычным видам деятельности и прочие. Для учета расходов общество применяет счета бухгалтерского учета: 44 «Расходы на продажу», 91.02 «Прочие расходы».

Товары: Товары учитываются по фактической себестоимости, при реализации товаров и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Выручка: Выручка от реализации товаров (работ, услуг), от реализации иного имущества и прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Займы и кредиты: Сумма обязательств по полученным займам (кредитам) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, не переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается более 365 дней.

Признаки существенности: В соответствии с учетной политикой существенным признается показатель в размере не менее 10 % валюты баланса.

Резервы: Общество создаёт резервы на оплату отпусков и соответствующих страховых взносов; резерв сомнительных долгов создает в случае признания дебиторской задолженности сомнительной; резерв под обесценение запасов создается в случае выявления снижения стоимости ТМЦ экспертной комиссией по состоянию на 31 декабря отчетного года. Проведенное, по состоянию на 31.12.2024г., тестирование запасов на обесценение, выявило соответствие чистой стоимости продажи запасов их фактической себестоимости. Резерв под обесценение стоимости запасов не начислялся. На 31 декабря 2024г. сумма начисленного резерва предстоящих расходов составляет 536 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность отражает нарастающим итогом имущественное и финансовое положение Общества и результаты хозяйственной деятельности за отчетный период.

Основные показатели деятельности организации:

По данным бухгалтерского учета выручка от продажи товаров, работ, услуг в 2024 году составила 1 030 437 тыс. руб. Положительные курсовые разницы по данным бухгалтерского учета составили 737 тыс. руб., основной удельный вес в составе прочих доходов составили премии полученные в сумме 13 154 тыс. руб.

В 2024г. по данным бухгалтерского учета организация получила убыток до налогообложения 2 438 тыс. руб. (по данным налогового учета организация получила прибыль, которая составляет 483 тыс. руб., налог на прибыль 20 % составил 97 тыс. руб.). Общество планирует продолжать получение дохода в последующие годы.

Основной удельный вес в структуре прочих расходов для целей бухгалтерского учета составили отрицательные курсовые разницы, возникшие при осуществлении валютных операций 1 008 тыс. руб., расходы по комиссии банка 918 тыс. руб., премии, выплаченные контрагентам (покупателям) 2 614 тыс. руб., недостача, выявленная при инвентаризации 2 053 тыс. руб.

Основной удельный вес в структуре коммерческих расходов составляет заработная плата, а также уплата страховых взносов, аренда и содержание офиса, амортизация, телефония и интернет, транспортные расходы и прочее.

На протяжении 2024г. организация арендовала на договорной основе офисные и складские помещения у ООО «СКИФ», ООО "ГРУЗОВОЙ ТЕРМИНАЛ "РУСЛАН", и ИП Сошина С.Э., ООО "Звездная", которые, согласно соответствующим условиям договора аренды, обеспечивало тепло-, водо-, энергоснабжением и водоотведением в пределах отпущенных ему мощностей. Расходы организации по коммунальным услугам, эксплуатационным расходам (в т.ч. за пользование электроэнергией, тепло- и водоснабжением, канализацией) не выделялись арендодателем отдельно.

Организация проводит инвентаризацию:

- МПЗ – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- основных средств – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Результаты годовой инвентаризации отражаются в учете и годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Амортизация ОС начисляется линейным способом и составляет на 31.12.2024г. – 2 016 тыс. руб., для целей налогового учета амортизация составляет 2 009 тыс. руб.

Амортизация НМА начисляется линейным способом и составляет на 31.12.2024г. – 302 тыс. руб., для целей налогового учета амортизация НМА составляет 137 тыс. руб.

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 Обществом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Результаты произведенной корректировки отражены в соответствующих разделах отчетности (сравнительных показателях 2023 г.). Сумма корректировки, включенная в совокупный финансовый результат 2023 г. составила (221) тыс. руб.

На 31.12.2024г. на складе Общества насчитывается материальных ценностей на сумму 178 022 тыс. руб.

Задолженность Общества перед поставщиками на 31.12.2024г. составляет 52 933 тыс. руб., задолженность иностранным поставщикам отсутствует. Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2024г. отсутствует.

Дебиторская задолженность организации по состоянию на конец 2024г. составила 62 555 тыс. руб., в т.ч. авансы, выданные поставщикам на приобретение ТМЦ на 31.12.2024г. составляют 23 074 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2024г. отсутствует.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу и сборам на 31.12.2024г.- 1 066 тыс. рублей.

На оплату работников организации в отчетном году было направлено 22 991 тыс. рублей. Выплата заработной платы производилась регулярно и в установленные сроки. Задолженность Общества перед персоналом по оплате труда по состоянию на 31.12.2024г. составляет 904 тыс. руб. Заработная плата перечисляется на расчетные счета сотрудников.

Информируем, что за 2024г. Общество не осуществляло деятельность

- по массово-зрелищным мероприятиям;
- по игорному бизнесу;
- по реализации ГСМ;
- по операциям с ценными бумагами.

На балансе отсутствуют

- строения;

Информация о представлении Отчета о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств за 2024 год данные отражены следующим образом:

- поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг отражаются без учета НДС;
- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отражаются без учета НДС;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему РФ или возмещаемых из нее, показывается отдельно;
- НДФЛ и страховые взносы учитываются в составе платежей в связи с оплатой труда работников.

Основной управленческий персонал организации:

Суммы вознаграждений основному управленческому персоналу составили 1 916 тыс. руб.

Информация по отчетным сегментам:

Разделения по сегментам нет.

Информация об участии в совместной деятельности:

Доходов, расходов, прибыли или убытка, относящихся к совместной деятельности нет.

Информация о событиях после отчетной даты:

После отчетной даты проведена инвентаризация товаров на складе и отражены результаты инвентаризации ТМЦ. Сумма выявленных расхождений незначительна.

Условные факты, активы хозяйственной деятельности:

На момент составления бухгалтерской отчетности за 2024г. условных фактов хозяйственной деятельности не выявлено.

Активы общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте:

Курс ЦБ РФ, на дату составления бухгалтерской отчетности, составляет USD – 101,6797 руб.

Курс ЦБ РФ, на дату составления бухгалтерской отчетности, составляет EUR – 106,102 руб.

Курс ЦБ РФ, на дату составления бухгалтерской отчетности, составляет CNY– 13,4272 руб.

Информация об учете расчетов по налогу на прибыль:

Общество применяет ПБУ 18/02:

Убыток до налогообложения: 2 438 тыс. руб., налог на прибыль 116 тыс. руб. финансовый результат 2024 года – 2 554 тыс. руб.

В связи с изменением законодательства Российской Федерации, в части повышения ставки налога на прибыль организаций с 20% до 25%, остатки непогашенных «Отложенных налоговых активов» (ОНА) и «Отложенных налоговых обязательств» (ОНО) на 31.12.2024г. были пересчитаны по новой ставке 25%. Возникшая разница в общей сумме 755 тыс. руб. была отнесена на счет 99 «Прибыли и убытки по деятельности с основной системой налогообложения».

Информация о НИОКР:

Общество не обладает НИОКР.

Сведения по экологической деятельности:

Текущие и капитальные вложения, связанные с экологической деятельностью, не производились; оценочные обязательства, связанные с природоохранной деятельностью в 2024г. не формировались.

Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет:

На момент составления отчетности существенные ошибки прошлых лет не выявлены.

Информация по основным рискам (как дополнительная информация):

Основные риски:

- ликвидности
- валютный риск.

Обществом регулярно осуществляются мероприятия внутреннего контроля, направленные на выявление и устранение влияния на текущую финансовую деятельность и финансовое положение указанных видов рисков.

Информация о государственной помощи:

На 31.12.2024г. государственная помощь Обществу не предоставлялась.

Информация по прекращаемой деятельности:

Общество не планирует прекращать деятельность.

Все данные в отчетности показаны в тысячах рублей (код по ОКЕИ 384). Из-за округления данных до тысяч рублей возможны некоторые расхождения в одну тыс. руб. в расчете показателей отчетности.

Генеральный директор


Павлов А.В.

24.03.2025г.