

Общество с ограниченной ответственностью

ООО «Флор Сервис Раша»

27 марта 2025 г.

г.Химки, Московская область

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2024 ГОД

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Флор Сервис Раша»
Сокращенное наименование ООО «Флор Сервис Раша»,
ИНН/КПП 7718227096/504701001,
Номер свидетельства о государственной регистрации: 77№004001449 от 20.11.2002.
Основной государственный регистрационный номер: 1027718013938
Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью
Юридический адрес: 141408, Московская обл., г. Химки, мкр. Планерная, д. 14
Место нахождения: 141408, Московская обл., г. Химки, мкр. Планерная, д. 14
Тел.: (495) 545-21-18 Факс: (495) 545-21-18
Среднесписочная численность ООО «Флор Сервис Раша» в 2024 году составила 22 человека.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:
Устройство бетонных полов для промышленных и индустриальных объектов, складов и парковок, аэропортов, супермаркетов, дистрибьютерских и логистических центров, также организация занимается восстановлением и ремонтом изношенных/повреждённых бетонных полов.

1.3. Филиалы и представительства Общества

ООО «Флор Сервис Раша» имеет обособленное подразделение – склад, расположенный по адресу: 141570, Московская область, Солнечногорский район, РП Менделеево, Промзона.
Обособленное подразделение поставлено на учет в ИФНС России по г.Солнечногорску Московской области. Обособленному подразделению присвоен КПП 504445001.

1.4. Информация об органах управления

Состав участников Общества:
- Компания Р.Б Флор Сервис Холдинг, Нидерланды – 65% Уставного капитала;
- Мисюне-Круглова Кристина, Латвия – 35 % Уставного капитала.
Исполнительный контроль за ежедневной и регулярной деятельностью Общества с использованием позиции руководства высшего звена, осуществляется генеральным директором.
Генеральный директор Общества – САФАРЯН АРТЕМ МЕЛЬСИКОВИЧ
В состав постоянно действующей инвентаризационной комиссии Общества входят: сотрудники ООО «Флор Сервис Раша»

1.5. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб.

1.6. Информация об аудиторе

Наименование: ООО «Аудит Центр»
Место нахождения:
199155, г. Санкт-Петербург, ул. Наличная, д. 49, литера А, кв. 131
(660022, г. Красноярск, ул. Урицкого д. 61, офис 236)
ИНН/КПП 2460225737 / 780101001 ОГРН 1102468046350
Член СРО Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006332335
Договор № 03/МСК-2024 от 28 ноября 2024 г

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

ООО «Флор Сервис Раша» не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Сведения об учётной политике

Учётная бухгалтерская и налоговая политики ООО «Флор Сервис Раша» утверждены приказом № 28/12/23-1 от 28 декабря 2023 года

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчётность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учёте"
- Положение по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённое Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчётности организаций";
- Федеральные стандарты бухгалтерского учёта, в том числе ПБУ, утверждённые не ранее 01.10.1998;
- План счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утверждённые Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. (Основание: ч. 2 ст. 8 Закона № 402-ФЗ)

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учёту "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утверждённое Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010) Числовые показатели в бухгалтерской отчётности выражены в тысячах российских рублей.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчётности руководство Общества исходило 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчётности Общество придерживается принятых содержания и форм отчётности последовательно от одного отчётного периода к другому. Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчёта о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчётности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчётности за отчётный период составляет не менее 5 процентов. Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

2.1. Существенные аспекты учётной политики и представления информации в бухгалтерской отчётности

Учётная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмоторительности, и рациональности.

Форма ведения бухгалтерского учёта и технология обработки учётной информации – автоматизированная.

Учётной политикой определён метод признания доходов – по начислению.

Доходы организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации строительно-монтажных работ);
- прочие доходы.

Датой признания выручки от реализации строительно-монтажных и ремонтных работ считается дата подписания акта о приёмке выполненных работ по форме КС-2 и справки о стоимости выполненных работ и затрат по форме КС-3.

В случае необоснованного уклонения заказчика от приёмки работ, датой признания выручки считается дата завершения работ.

Метод признания расходов – по начислению.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Прямые затраты - это расходы, связанные с производством работ, которые могут быть непосредственно включены в их себестоимость. Прямые расходы, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство». К ним относятся: материальные затраты, непосредственно связанные с производством.

Косвенные расходы, собираемые на счёте 26 «Общехозяйственные расходы», распределяются по видам работ и объектам, включаются в состав строки 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг» отчёта о прибылях и убытках Общества.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счёте 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчёта о прибылях и убытках Общества.

Коммерческие расходы, собираемые на счёте 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Затраты, произведённые в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам, учитываются в бухгалтерском и налоговом учёте на счёте 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на расходы в том отчётном периоде, к которому они относятся.

В 2024 году на счёте 97 «Расходы будущих периодов» учитывались расходы по страхованию имущества, прочему страхованию сотрудников, расходы, связанные с приобретением прав пользования программными продуктами по лицензионным договорам, расходы, относящиеся к следующим отчётным периодам.

В 2024 году организация не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

В 2024 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, договоры строительного подряда не заключались.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учёт в ООО «Флор Сервис Раша» ведётся финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учёта применяется:

- программный продукт 1С «Предприятие» 8.3. Такском онлайн- спринтер, Такском-Файлер, Банк-клиент.

2.3. Порядок учёта активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учёт обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчёта стоимости этих обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утверждённого приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Для целей бухгалтерского учёта пересчёт в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с обязательствами в иностранной валюте, приняты к учёту в соответствии с поправками, которые внесены в подп. 7.1 п. 4 ст. 271 Федеральным законом от 26 марта 2022 г. N 67-ФЗ:

2.4. Основные средства и капитальные вложения

Бухгалтерский учёт основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

В составе основных средств учитываются Активы, если их стоимость превышает 40 000 руб., в налоговом учёте – если стоимость превышает 100000,00 рублей. Способ начисления амортизации – линейный.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее – элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учёте. Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене, а также нормативно-правовые ограничения.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учёта

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

2.5. Учёт арендных отношений

В целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2025 г.

2.6. Материалы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счёте 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учётные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учёта материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Стоимость специальной одежды со сроком полезного использования до 12 месяцев списывается единовременно при отпуске работникам.

В качестве расчётного периода установлен месяц.

В отчётном периоде у Общества отсутствует незавершённое производство.

2.7. Резервы

В 2024 году в бухгалтерском учёте создавался следующий резерв:
резерв на предстоящие расходы по неиспользованным отпускам.

В налоговом учёте резервы не создавались

2.8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчёты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчётности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, отнесена к краткосрочной, так как срок её обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчётной даты или не установлен.

2.9. Отложенные налоги

ООО «Флор Сервис Раша» применяет балансовый метод применения ПБУ 18/02 «Учет расчётов по налогу на прибыль».

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

3. Информация о финансовых результатах

Объем выручки (без учёта НДС) от реализации работ (товаров) в 2024 году составил 446 227,7 тыс. рублей., в 2023 году - 155 880,1 тыс. рублей

В 2024 году ООО «Флор Сервис Раша» осуществляло следующие виды деятельности:

- подготовка и устройство промышленных бетонных полов в качестве субподрядчика на объектах строительства складских и офисно-складских комплексов, производственных предприятий, технопарка, центра обработки данных;

- ремонт и обслуживание промышленных бетонных полов;

- инспекция бетонных полов.

В 2024 году ООО «Флор Сервис Раша» была получена бухгалтерская прибыль в размере 1 622.0 тыс. рублей,

В налоговом учёте ООО «Флор Сервис Раша» сформирована прибыль в размере 5 547,1 тыс.рублей.

Условный расход по налогу на прибыль составил 584.7 тыс. рублей.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения составила 1 109,4 тыс. рублей.

По итогам инвентаризации на конец года были отражены расходы в виде списанной Дебиторской задолженности в связи с банкротством контрагентов:

СтеллаСтрой, ИНН 7730621677 в сумме - 1 194,7 тыс. рублей

НОВА ГЕОМАТЕРИАЛЫ, ИНН 9715277247 в сумме - 101,8 тыс. Рублей

4. Дивиденды

На основании протокола № 01/2023 внеочередного Общего собрания Участников

Предложено распределить чистую прибыль сформированную по состоянию на 31.12.2022 г. в размере 61.910.406 руб. 77 копеек путём направления её:

-на выплату дивидендов участникам ООО в размере 20.000.000 руб. в срок до 27.06.2024;

-на развитие деятельности ООО "Флор Сервис Раша" 41.910.406 руб. 77 копеек

Все Участники проголосовали «ЗА». Порядок выплаты определён частями в срок до 27.06.2024 года

Дивиденды в размере 3.000.000 рублей были выплачены в декабре 2023 года пропорционально долям участников в уставном капитале ООО:

- Компании ФЛОР СЕРВИС ХОЛДИНГ Б.В. 65% в размере: 1.950.000 рублей.

- Гражданке Латвии Мисюне-Круглова Кристина 35% в размере: 1.050.000 рублей

Дивиденды в размере 17.000.000 рублей были выплачены в срок до 27.06.2024 пропорционально долям участников в уставном капитале ООО:

- Компании ФЛОР СЕРВИС ХОЛДИНГ Б.В. 65% в размере: 11.050.000 рублей.

- Гражданке Латвии Мисюне-Круглова Кристина 35% в размере: 5.950.000 рублей

При выплате дивидендов был удержан налог в размере 15% и уплачен в бюджет в установленные сроки.

5. Прочие пояснения

5.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2024 году ООО «Флор Сервис Раша» будет продолжать выполнять субподрядные работы по подготовке и устройству промышленных бетонных полов и по ремонту и обслуживанию промышленных бетонных полов на территории Российской Федерации.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств и курсом валют.

ООО «Флор Сервис Раша» не имеет налоговых льгот, не является плательщиком акцизов, земельного налога, платы за недра, платы за использование водных ресурсов.

Генеральный директор
ООО «Флор Сервис Раша»



САФАРЯН АРТЕМ МЕЛЬСИКОВИЧ