

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2024 год

ООО «Девелей-РУС»

в тысячах рублей.

Содержание

	Стр.
1. Краткая характеристика деятельности	3
1.1. Реквизиты	3
1.2. Численность работающих	3
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества	3
2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой	5
2.1. Способы ведения учета	5
2.1.1. Нематериальные активы	5
2.1.2. Основные средства	5
2.1.3. Материально-производственные запасы	7
2.1.4. Финансовые вложения	8
2.1.5. Оценочные резервы	9
2.1.6. Признание доходов и расходов	9
2.1.7. Формирование Отчета о движении денежных средств	10

2.2. Изменения в учетной политике	11
3. Информация об отдельных активах и обязательствах	11
3.1. Финансовые вложения	11
3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность	13
4. Информация о доходах и расходах	15
4.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов	15
4.2. Затраты на производство	15
4.3. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов	16
5. ИНФОРМАЦИЯ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ	17
5.1. Собственный капитал организации (уставный, резервный, добавочный)	17
6. Расчеты по налогу на прибыль	18
7. Информация о связанных сторонах	19
7.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними	19
7.2. Виды операций между группами связанных сторон	21
8. События после отчетной даты, условные обязательства и условные активы	22
9. Другие сведения	23

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Девелей-Рус»		
Краткое наименование	ООО «Девелей-Рус»		
Дата государственной регистрации	28.11.2005		
Основной государственный регистрационный номер	1057749250536		
ИНН	7728566404		
Вид(ы) деятельности	Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения		
ОКПО	79478414		
Местонахождение	Чувашская Республика г. Канаш тер. Элеватор, 37		
Основным местом ведения деятельности организации является	г. Канаш		

1.2. Численность работающих

По состоянию на 31 декабря 2022 года 2 внешних совместителя.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Орган	Наименование	Ф.И.О	Компетенция
Единоличный исполнительный орган	директор	Садыков Минрафик Минхалимович	На основании Устава

1.4. Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

В 2023 году на фоне обострения геополитического конфликта ряд иностранных государств ввели несколько пакетов экономических санкций в отношении РФ, ряда юридических и физических лиц РФ, что оказало влияние на финансовый, промышленный и иные сектора экономики России. Эти обстоятельства, наряду с проведением СВО в Украине, привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства. К факторам, влияющим на экономику РФ относятся также изменение в законодательства РФ и проведение частичной мобилизации.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства их последствия прямым образом повлияли на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств Организации в 2023 году.

Тем не менее, сложившаяся политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры обеспечивают бесперебойное функционирование организации и исполнение обязательств перед контрагентами.

1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность организации сформирована исходя из требований закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете, действующих российских положений по бухгалтерскому учету : действующих ПБУ, ФСБУ5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства, 26/2020 «Капитальные вложения» 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

2.1. Способы ведения учета

2.1.1. Нематериальные активы

Способ оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства (п.40 ПБУ 14/2007)	Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.
Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов (п.40 ПБУ 14/2007)	Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).
Способы определения амортизации нематериальных активов, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка (п.40 ПБУ 14/2007)	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.

2.1.2. Основные средства

Лимит стоимости основных средств (п.5 ФСБУ 6/2020)	Установить лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 100 000 рублей. Активы, стоимостью до 100 000 рублей включительно за единицу учитываются в составе расходов периода. В обществе организован контроль наличия и движения таких активов.
Группы основных средств (п. 11 ФСБУ 6/2020); в том числе выделение группы –инвестиционная недвижимость	Машины и оборудование, офисное оборудование, сооружение, производственный инвентарь, прочие основные фонды

Критерий существования величины затрат на ремонт, технические осмотры и техобслуживание, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (для признания в качестве самостоятельного инвентарного объекта) п. 10 ФСБУ 6/2020	Более 50% стоимости ОС
Порядок бухгалтерского учета запасов, используемых для капитальных вложений и отражения их в бухгалтерском балансе (по какой строке)	На счете 08 «Капитальные вложения в внеоборотные активы» в Бухгалтерском балансе по строке 1190
Способ оценки основных средств по группам после признания (п. 13 ФСБУ 6/2020)	По первоначальной
Элементы амортизации и их изменение: Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)	Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно и с использованием Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.
Способы начисления амортизации по отдельным группам объектов основных средств	Амортизация начисляется линейным способом по всем группам
Определение ликвидационной стоимости	Сооружения, машины и оборудование - Ликвидационная стоимость не может быть определена, так как не ожидается поступлений от выбытия перечисленных ниже основных средств в ближайшие 5 лет (Основание: п. 31, подпункт в) Компьютерная, бытовая и офисная техника производственный и хозяйственный инвентарь - ликвидационная стоимость равна нулю, так как не ожидается поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования (Основание: п. 31 подпункт а) ФСБУ 6/2020) прочее - ликвидационная стоимость равна нулю, так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (Основание: п. 31 подпункт б) ФСБУ 6/2020)

Методика проверки на обесценение основных средств и капитальных вложений (п. 38 ФСБУ 6/2020 и п. 17 ФСБУ 26/2020) и порядок признания обесценения в бухгалтерском учете

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов"
Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

2.1.3. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В состав запасов включаются:

- а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
 - б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
 - в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
 - г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
 - д) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия некомплектующие, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство).
- Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

Учет запасов, предназначенных для управленческих нужд (п. 3 ФСБУ 5/2019)	Не применяется
Приобретение запасов по договорам, предусматривающим рассрочку (отсрочку) платежа	При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).
К прямым затратам, относящимся к производству конкретного вида продукции (работ, услуг) относятся	Материальные затраты, затраты на оплату труда работников цеха начисление на социальные нужды с заработной платы производственного персонала амортизация оборудования

К косвенным затратам, распределяемым между видами продукции (работ, услуг) относятся	Прочие производственные затраты отражаются на на счете 25 «общепроизводственные расходы»
Косвенные затраты распределяются пропорционально	объему выпуска
Способы оценки запасов:	в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат;
Незавершенное производство оценивается	
Готовая продукция оценивается	в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат;
Товары оцениваются	По фактической себестоимости
При отпуске запасов в производство, отпуске готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов:	б) по средней себестоимости; Средняя себестоимость рассчитывается по мере поступления каждой новой партии запасов.
Оценка запасов на отчетную дату	на 31.12.

2.1.4. Финансовые вложения

Расчет оценки по дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и предоставленным займам (п.42 ПБУ 19/02)	По долговым ценным бумагам и предоставленным займам организация не производит расчет их оценки по дисконтированной стоимости в соответствии с п.23 ПБУ 19/02.
Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п.42 ПБУ 19/02)	
Виды финансовых вложений по группам, в том числе:	
Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Исходя из последней оценки
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (п.19 ПБУ 19/02)	По первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

2.1.5 Оценочные резервы

1. В случаях снижения стоимости материальных ценностей создается резерв под снижение стоимости МПЗ. Снижение стоимости может произойти в следующих случаях: морально устарели; полностью или частично потеряли первоначальное качество; текущая рыночная стоимость снизилась. Проверка МПЗ на снижение стоимости проводится на 31 декабря отчетного периода
2. Проверка наличия устойчивого снижения стоимости (обесценения) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, а также корректировка сумм созданного резерва под обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года
3. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на дату составления годовой отчетности. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. Если на отчетную дату имеется уверенность в получении оплаты просроченной дебиторской задолженности, то резерв не создается

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков определяются на дату составления годовой отчетности.

2.1.6. Признание доходов и расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99)	Ежемесячно в полной сумме включаются в себестоимость продаж
Порядок признания выручки организации (п. 17 ПБУ 9/99)	Методом начисления

2.1.7 Учет арендных операций

Арендатор (лизингополучатель) отражает в учетной политике следующую информацию:

1) факт не признания предмета аренды в качестве права пользования активом и не признания обязательства по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- если 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; п. 11 6) ФСБУ 25;

2) порядок определения сроков полезного использования ППА;

3) способы амортизации ППА (п. 17 ФСБУ 25/2018);

4) порядок признания арендных платежей в качестве расхода (равномерно или иным способом) по договорам, по которым организация возмещалась правом не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде;

Арендодатель (лизингодатель) приводит в учетной политике следующую информацию (п. п. 4, 7 ПБУ 1/2008):

- в части операционной аренды - порядок признания доходов от аренды (равномерно или иным способом) и их квалификацию (прочие или по обычным видам деятельности) (п. 42 ФСБУ 25/2018, п. п. 5, 7 ПБУ 9/99).

2.1.7. Формирование Отчета о движении денежных средств

Используемые подходы:	
для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений	Эквиваленты денежных средств – это краткосрочные и высоколиквидные финансовые вложения, легко обратимые в заранее известную денежную сумму и мало подверженные риску потери стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011). К эквивалентам денежных средств относятся депозиты до востребования и иные инвестиции со сроком погашения менее 30 дней
для классификации денежных потоков, отличных от денежных потоков по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	Денежные потоки от текущих операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку. Денежные потоки от инвестиционных операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации. Денежные потоки от финансовых операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долеговой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации.
для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте	Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу ЦБ России этой иностранной валюты к рублю на дату осуществления или поступления платежа. (п. 18 ПБУ 23/2011)
для свернутого представления денежных потоков	Денежные потоки отражаются свернуто в случаях: Взаимно обусловленные платежи Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее.
для отражения денежных потоков от операций с ФИС	Денежные потоки от операций с финансовыми инструментами срочных сделок отражаются в разделе «Денежные потоки от финансовых операций»

2.2 Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику не вносились

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1.1 Доходные вложения в материальные ценности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾		Выбыло объектов	начислено амортизации ⁶⁾	Изменения ФСБУ 6	первоначальная стоимость ³⁾
						первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾	накопленная амортизация ⁶⁾	
Доходные вложения в материальные ценности - всего	5200	за 20 24 г. ¹⁾	22 676	(22 091)			(585)		22 676 (22 676)
	5210	за 20 23 г. ²⁾	22 676	(21 507)			(584)		22 676 (22 091)
в том числе:									
Оборудование корума	5201	за 20 24 г. ¹⁾	22 676	(22 091)			(585)		22 676 (22 676)
	5211	за 20 23 г. ²⁾	22 676	(21 507)			(584)		22 676 (22 091)
	5202	за 20 24 г. ¹⁾							
	5212	за 20 23 г. ²⁾							
(группа объектов)									
	5232	за 20 г. ²⁾							
	5223								
и т.д.	5233								

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	22 545,0	22 545,0	22 54,0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	99,0	99,0	99,0

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-
	5287	-	-

3.1.2. Прочие внеоборотные активы

3.2. Финансовые вложения

В 2024 году резерв под обесценение финансовых вложений не создан

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные – всего	за 2024 г.	144 500					-	144 500	
	за 2023 г.	144 500				-	-	144 500	
в том числе:									
Паи акции	за 2024 г.	144 500						144 500	
	за 2023 г.	144 500						144 500	
Краткосрочные – всего	за 2024 г.	57 0000		242 500	(254 500)			45 000	
	за 2023 г.	51 900		170 000	(164 900)			57 000	
В том числе займы	за 2024 г.	50 000	-		(30 000)	-	-	20 000	
	за 2023 г.		-	50 000		-	-	50 000	
Депозит	за 2024 г.	7 000	-	242 500	(224 500)	-	-	25 000	
	за 2023 г.	51 900	-	120 000	(164 900)	-	-	7 000	
Финансовых вложений – итого	за 2024 г.	201 500		242 500	(254 500)		-	189 500	
	за 2023 г.	196 400		170 000	(164 900)	-	-	2015000	-

3.3 Дебиторская и кредиторская задолженность

5 с. 10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности стр 1230

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по	послужение причитающес- я проценты, штрафы и иные начисления ⁸	создание резерва по сомнитель- ным долгам	погашение	списание на финансовый результат ⁸	выбыло восста- новление резерва	списание за сумм резерва	перевод из долго- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 23 г. ¹		()			()	()	()				()	
	за 20 22 г. ²		()			()	()	()				()	
Краткосрочная дебиторская задолженность -	за 20 23 г.	552	(0)	6 943		(0)	6 701					794	(0)
	22	526	(0)	4 881		(0)	4 855		0			552	(0)
в том числе:	за 20 24 г. ¹	402	()	4 824		()	(4 824)	(-)	-	()	(-)	402	(-)
	за 20 23 г. ²	402	(0)	4 824		()	(4 824)	(-)	-	()	(-)	402	(-)
покупатели	за 20 24 г. ¹	89	()	6		(0)	(0)	(-)		()	-	95	(0)
	за 20 23 г. ²	92	()	0		()	(3)	(-)	-	()	-	89	(0)
авансы выданные	за 20 24 г. ¹	61	()	2 113		()	(1 877)	(-)		()	-	297	()
	за 20 23 г. ²	32	()	57		()	(28)	(-)	-	()	-	61	()
прочая	за 20 23 г. ¹	552	(0)	6 943		(0)	(6 701)	(-)	0	()	0	794	(0)
	за 20 22 г. ²	526	(0)	4 881		(0)	(4 855)	(-)	-	()	0	552	(0)
Итого													

В 2023 году просроченной дебиторской задолженности не выявлено и резерв по сомнительным долгам не начислялся

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹⁾	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹⁾	погашение	списание на финансовый результат ⁹⁾	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 18 г. ¹⁾			()	()	()	
	5571	за 20 17 г. ²⁾			()	()	()	
в том числе:								
	5552	за 20 г. ¹⁾			()	()	()	
(euro)	5572	за 20 г. ²⁾			()	()	()	
	5553							
и т.д.	5573							
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. ¹⁾	744	8733	(8828)	()		649
	5580	за 20 22 г. ²⁾	319	5711	(5286)	()		744
в том числе:								
	5561	за 20 23 г. ¹⁾	57	176	(230)	()		3
поставщикам и подрядчикам	5581	за 20 22 г. ²⁾	14	57	(14)	()		57
расчеты по налогам и сборам	5562	за 20 23 г. ¹⁾	687	8557	(8598)	()		646
	5582	за 20 22 г. ²⁾	305	5654	(5272)	()		687
прочая	5563	за 20 23 г. ¹⁾	0	0	(0)	()		0
	5583	за 20 22 г. ²⁾	0	0	(0)	()		0
Итого	5550	за 20 23 г. ¹⁾	744	8733	(8828)	()	X	649
	5570	за 20 22 г. ²⁾	319	5711	(5286)	()	X	744

4. Информация о доходах и расходах

4.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов

Выручка от реализации	Сумма выручки		Сумма расходов	
	2022 г	2023 г	2023 г	2024 г
Выручка от реализации купленных товаров	4 020	4 020	584	584
Выручка от реализации продукции собственного производства				
всего	4 020	4 020	584	584

4.2. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹⁾	За 20 24 г. ²⁾
Материальные затраты	5610		
Расходы на оплату труда	5620	454	543
Отчисления на социальные нужды	5630	152	163
Амортизация	5640	584	584
Прочие затраты	5650	164	185
Итого по элементам	5660	1354	1475
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1354	1475

4.3. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

Прочие доходы, прочие расходы	Сумма доходов		Сумма расходов	
	2024	2023	2024	2023
Доходы (расходы) от деятельности простого товарищества				
Доходы (расходы) от купли (продажи) иностранной валюты				
Доходы (расходы) от реализации основных средств и НМА				
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества				
Доходы (расходы), возникшие при списании основных средств				
Компенсация по социальным проектам				
Потери от порчи				
Услуги банков			2	129
Налог на имущество				
Полученные проценты (по займам, депозитам)	7 519	4457		
Списание дебиторской и кредиторской задолженности				
Резерв по обесценению финансовых резервов				
ФИСС				
Курсовые разницы				
Разницы по запоговой и фактической цене тары				
Прочие доходы				
Прочие расходы				
Итого	7519	4457	2	129

5. ИНФОРМАЦИЯ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ

5.1. Собственный капитал организации (уставный, резервный, добавочный)

Уставный капитал полностью оплачен и составляет 50 000 т. руб.

Уменьшение уставного капитала в 2024 году нет

Увеличение уставного капитала в 2024 году нет

Добавочный капитал составляет по состоянию на 31 декабря 2024г 200 651 т.руб

5.2. Информация о нераспределенной прибыли и дивидендах

Нераспределенный убыток на 31.12.2023 года составила 46 389 тыс.рублей

Распределения дивидендов за 2023 год не было.

Нераспределенный убыток на 31.12.2024 года составила 38 340 тыс.рублей

Распределения дивидендов за 2023 год не было.

6. Расчеты по налогу на прибыль

((Основание п.25 ПБУ 18/2002))

1. п. 25 (а) ПБУ 18/02					
Показатель		Сальдо на 31.12.2024	Возникло	Погашено	Сальдо на 31.12.2023
Отложенные налоговые активы (счет 09)		0		0	0
в том числе:					
- по основным средствам					
- по ДЗ (если есть резервы по счету 63)		0			0
- по резервам на обесценение финансовых вложений		0		0	0
- по незавершенному производству		0			
Отложенные налоговые обязательства (счет 77)			(117)		(117)
- по основным средствам		0	(117)		(117)
- по незавершенному производству					
- по готовой продукции					
Чистые активы (или обязательства) по отложенному налогу		0	(117)	(0)	(117)

Данные по ОНА и ОНО отражены в бухгалтерском балансе свернуто

2. п. 25 (б) ПБУ 18/02					
Показатель		2024		2023	
Прибыль (убыток) до налогообложения		10 062		6994	
Ставка налога			20%		20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль		2129		1282	
Постоянный налоговый расход (доход) всего, в том числе налоговый эффект от : - расходов, не принимаемых для целей налогообложения;			(117)		(117)

7. Информация о связанных сторонах

7.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Раздел 1. Перечень юридических лиц						
№ № п/п	Наименование	организационно- правовая форма	Место нахождения	ИНН	Характер взаимоотношений	Основание
1	2	3	4	5	6	7
1	Коммандитное товарищество Девелей Холдинг ГМБХ ЭНД КО Бетайлингунгс КО		Германия		Контроль Значительное влияние Совместная деятельность	Доли в УК более 50%,

Раздел 2. Перечень физических лиц				
№ № п/п	фамилия, имя, отчество	Характер взаимоотношений	Основание	Является ли бенефициарным владельцем

2	ООО «КСМ» ООО «Девелей РУС»	Общество с ограниченной ответственностью	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал вклады, доли Коммандитное товарищество Девелей Холдинг ТМБХ ЭНД КО Бетайнгуингс КО	Лицо, принадлежащее той группе лиц, к которой принадлежит общество
	Михаель Дурах Штефан Дурах Дурах Гербер	Значительное влияние	Едиличный исполнительный орган	
3	Салыков Минрафик Минхалимович		Директор	нет

7.2. Виды операций между группами связанных сторон

Группы связанных сторон	Виды операций		Стоимость по показателям по незавершенным на конец отчетного периода операциям (с НДС) (дебиторская кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Сумма списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности или нерезальной ко взысканию, в т.ч. за счет резерва
ООО «КСМ»	приобретение товаров, работ, услуг	60 000 руб	0руб	Отсрочка платежа		
ООО «Девелей»	продажа товаров, работ, услуг	4 020 000 руб	402 000 руб	Отсрочка платежа		
Прочие связанные стороны						

7.3 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Под управленческим персоналом организации понимается генеральный директор

Вид вознаграждения	Сумма руб
Краткосрочные (уплаченные в течение отчетного периода и подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты) – всего, в т.ч.:	468000
Оплата труда	360000
Ежегодный отпуск	
Прочие платежи (лечение, медицинское обслуживание и т.п.)	
Страховые взносы на произведенные выплаты	108000
Долгосрочные (подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) – всего, в т.ч.:	
вознаграждения по окончании трудовой деятельности (оплата по договорам добровольного страхования, негосударственного пенсионного обеспечения)	
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	
иные вознаграждения	
Итого	468000

8. События после отчетной даты, условные обязательства и условные активы

8.1. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние , движение денежных средств или результаты деятельности. Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили. В связи с проведением спецоперации Общество не прогнозирует изменений в производственно-хозяйственной деятельности.

8.2. Условные обязательства и условные активы

Существенная информация об условных обязательствах и условных активах , требующая раскрытия в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями нормативных актов , отсутствует.

9. Иные сведения

9.1. Информация о курсовых разницеах

Курсовые разницы в 2023 году не начислялись.

9.2. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не было.

9.3. Оценка непрерывности деятельности организации

Деятельность Обществом осуществлялась на протяжении всего 2024 года и была направлена на получении доходов в отчетном и последующих периодах Организация намеревается продолжить свою финансово – хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года следующего за отчетным

9.4 Финансовые риски (рыночные, кредитные, риски ликвидности)

В рамках утвержденного регламента на предприятии введена следующая классификация рисков

- Риск ликвидности

Общество имеет возможность своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Абсолютный показатель оценки ликвидности : 67 810 тыс.руб. (оборотные активы – краткосрочные обязательства). Рекомендуемое значение: больше 0.

У общества после погашения всех краткосрочных обязательств останутся оборотные средства для продолжения осуществления текущей деятельности.

Коэффициент текущей ликвидности: 105 (оборотные активы/ краткосрочные обязательства). Рекомендуемое значение: больше или равно 2
Показатель ликвидности указывают на способность Общества погасить обязательства в текущий момент.

9.5. Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде.

В отчетном периоде исправлений существенных ошибок прошлых отчетных периодов не было.

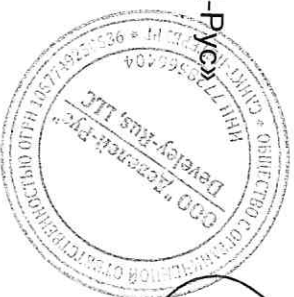
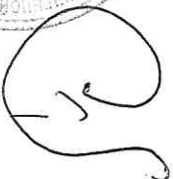
9.6 Информация по прекращаемой деятельности

Общество не принимались решения о прекращении какой-либо части деятельности (сегмента) по производству продукции работ и услуг

9.7 Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяет.

Директор ООО «Девелей-Рус»



Садыхов М.М.

16 ФЕВРАЛЯ 2024 года