

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДУЛА РУ» за 2024 г.

СОДЕРЖАНИЕ:

1. Общая информация
2. Состав годовой отчетности
3. Основные аспекты учетной политики общества в 2024 г.
4. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью "ДУЛА РУ".

Юридический адрес: 180022, г. Псков, ул. Новаторов, д. 6.

Фактический (почтовый) адрес: 180022, г. Псков, ул. Новаторов, д. 6.

ООО «ДУЛА РУ» образовано на основании решения учредителей о создании общества от 19 декабря 2002 г. и зарегистрировано 25 декабря 2002 г.

Инспекцией министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Пскову Псковской области. ОГРН № 1026000979762.

Основная деятельность общества это производство технологического оборудования.

На основании решения участников общества ООО «ДУЛА РУ» от 09.09.2004 г. было принято решение об увеличении уставного капитала общества до 12 470 899,80 (двенадцать миллионов четыреста семьдесят тысяч восемьсот девяносто девять рублей 80 копеек).

Увеличение было произведено в виде имущественного вклада.

В 2007 году произошла смена собственника. Коммандитное товарищество «Дустманн & Ко.» передало имеющуюся долю в уставном капитале ООО «ДУЛА РУ» Dula Verwaltungs GmbH

В 2014 году Верховин Даниил Анатольевич продал долю (10%) в уставном капитале самому Обществу.

ООО «Дула Ру», в свою очередь, продало долю (10%) в уставном капитале компании «Dula-Werke Dustmann & Co. GmbH».

Участники общества:

1. «Dula Verwaltungs GmbH»
2. «Dula-Werke Dustmann & Co. GmbH»

Номинальная стоимость доли «Dula Verwaltungs GmbH» в уставном капитале Общества составляет 11 223 809,32 (одиннадцать миллионов двести двадцать три тысячи восемьсот девять рублей 32 коп.) и соответствует 90 % уставного капитала

Номинальная стоимость доли «Dula-Werke Dustmann & Co. GmbH» в уставном капитале Общества составляет 1 247 089,98 (один миллион двести сорок семь тысяч восемьдесят девять рублей 98 коп.) и соответствует 10 % уставного капитала

В 2014 году с целью увеличения чистых активов было увеличено имущество ООО «Дула Ру» за счет дополнительного вклада участника «Dula Verwaltungs GmbH» в добавочный капитал.

Среднесписочная численность за 2024г составила 121 человек

2. СОСТАВ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В соответствии с Приказом Министерства Финансов № 66н от 02.07.2010 ((ред. от 19.04.2019) в состав годовой бухгалтерской отчетности ООО «ДУЛА РУ» включены следующие формы:

- 2.1. Бухгалтерский баланс
- 2.2. Отчет о финансовых результатах
- 2.3. Отчет об изменениях капитала
- 2.4. Отчет о движении денежных средств
- 2.5. Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

3. ОСНОВНЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2024 г.

Согласно учетной политике для целей бухгалтерского учета:

1. Форма бухгалтерского учета автоматизированная.
2. Основными средствами признаются активы сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 руб.
Амортизацию по всем объектам амортизируемого имущества (основным средствам нематериальным активам) начислять линейным методом.
Амортизационная премия не применяется.
Расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат.
3. В стоимость материалов, используемых в хозяйственной деятельности, включается цена их приобретения, комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку, суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материалов.
При выбытии материалы оцениваются по средней себестоимости.
4. Организация применяет способ оценки МПЗ при отпуске в производство, списании и ином выбытии по средней себестоимости.
5. Инвентаризация дебиторской задолженности проводится по состоянию на последний день отчетного периода.
6. К расходам будущих периодов относятся расходы, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и иные «растянутые» расходы, единовременное списание которых может привести к отрицательному финансовому результату (например, неисключительного права на использование программного обеспечения, правовые системы, электронные подписи (разовые платежи), расходы, которые возникают, как вложения для получения дохода в будущем и т.п.

Указанные виды расходов относятся в состав расходов по обычным видам деятельности равными долями:

-по расходам на приобретение неисключительного права на использование программного обеспечения (разовые платежи) – в течение срока использования, предусмотренного лицензионным соглашением, договором. Если в лицензионном соглашении срок не установлен – то в течение пяти лет.

- по иным расходам, отнесенным в состав расходов будущих периодов, срок списания устанавливается приказом руководителя организации.

7. Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года, материалов, дебиторской и кредиторской задолженности - не реже 1 раза в год.
8. Организация создает оценочное обязательство на оплату отпусков.

Налоговая политика Организации

Организация не является субъектом МСП, в связи с тем, что более 49 процентов уставного капитала суммарно принадлежат иностранным организациям или компаниям, которые не являются субъектами МСП.

Согласно учетной политике в целях налогообложения:

1. Форма налогового учета автоматизированная.
Налоговый учет ведется в регистрах бухгалтерского учета, дополненных реквизитами, необходимыми для исчисления налога на прибыль
2. Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 руб. Срок полезного использования основных средств определяется по минимальному значению интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую включено основное средство в соответствии с классификацией, утверждаемой Правительством РФ плюс один месяц.
3. Налоговый учет операций по приобретению и списанию материалов осуществляется в порядке, определенном для целей бухгалтерского учета, на соответствующих субсчетах к счету 10 «Материалы».
При выбытии материалы оцениваются по средней стоимости.
4. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
5. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создается. Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год не создается.
6. В перечень прямых расходов Организации включаются:
расходы, непосредственно связанные с реализуемыми товарами, работами, услугами (заработная плата + взносы производственных рабочих и конструкторов, амортизация, расходы, связанные с проведением проектных, монтажных работ, командировочные расходы, связанные непосредственно с реализацией продукции, сырье и материалы, электроэнергия, расходы по доставке груза до Заказчика, расходы по страхованию груза, техническое обслуживание и ремонт ОС, используемых в производстве продукции и пр.)
7. Организация в своем учете применяет ПБУ 18/02.

4. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский баланс является основной формой бухгалтерской отчетности, отражающая и характеризующая в обобщенных денежных показателях средства Общества по их состоянию, размещению, использованию и источникам их образования.

1. Информация о внеоборотных активах.

На 31.12.2024 года в составе внеоборотных активов:

- нематериальные активы составляют 3.161,00 тыс. руб.
- в т.ч. неисключительное право на товарный знак - 3.161,00 тыс. руб.
- основные средства составляют 220.962,00 тыс. руб.

2. Информация о материальных запасах.

На 31.12.2024 года в составе оборотных активов материальные запасы составляют 151.831,00 тыс.руб.

5. Денежные средства.

По состоянию на 31.12.2024г. в организации числятся:

- Наличные денежные средства в кассе организации – 142,00 тыс. руб.
- Денежные средства на расчетных счетах – 1.582,00 тыс. руб.
- Денежные средства на карточных счетах – 107,00 тыс. руб.
- Денежные средства в краткосрочных депозитах – 94.000,00 тыс. руб.

6. Расходы будущих периодов.

По состоянию на 31.12.2024 г. сальдо по счету 97 – 284,00 тыс. руб.

В том числе основные РБП:

- программы, неисключительные лицензии, сертификаты, правовые системы –284,00 тыс. руб.

7. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности Организации

Текущая задолженность общества составила на 31.12.2024 года:

- дебиторская – 97.054,00 тыс. руб. в т.ч.:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками 22.881,00 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками 58.479,00 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам 75,00 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 285,00 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 15.334,00 тыс. руб.

- кредиторская задолженность - 308.372,00тыс. руб. в т.ч.:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками 95.314,00 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками 181.214,00 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам 20.779,00 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию 6.128,00 тыс. руб.
- Расчеты с персоналом по оплате труда 4.672,00 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 265,00 тыс. руб.

В 2024г. уставный капитал не изменился. В соответствии с учредительными документами ООО «Дула Ру» создает резервный фонд» за счет отчисления 5% от суммы чистой прибыли. В связи с тем, что в 2008г. резервный фонд был полностью сформирован, отчисления в фонд в 2024г. отсутствуют.

Структура кредиторской задолженности – краткосрочная кредиторская задолженность.

Большая сумма кредиторской задолженности связана, в первую очередь, с авансами, поступившими от заказчиков. Т.к. производство ООО «Дула Ру» - материалоемкое, необходимы денежные средства для покупки товарно-материальных ценностей.

Выручка за 2024 год составила - 348.785,00 тыс. руб.,

Расходы составили – 399.017,00 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 г. составил:

-50.232,00 тыс. руб.

Прочие операционные доходы составили: 44.835,00 тыс. руб.

Прочие операционные расходы составили: 64.531,00 тыс. руб.

Общий финансовый результат - -69.928,00 тыс. рублей

Управленческие расходы не распределяются на продукцию и остатки НЗП, а в соответствии с ФСБУ 5/2019 списываются на счет 90.8 (метод учета затрат «Директ-Костинг»)

Главный бухгалтер

Зуева Е.Г.