

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью «РУСТЕХЦЕНТР» за 2024 год

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД): 46.63 Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства.

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

В связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражено, в том числе право пользования арендой (ППА) транспортными средствами, нежилыми помещениями на сумму 78 139 тыс. руб. Оценка данного ППА произведена в соответствии с требованиями п. 13 ФСБУ 25/2018. По строке 1550 «Прочие обязательства» отражена соответствующая величина обязательства по аренде.

По строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» отражена стоимость переданного в аренду части нежилого здания, расположенного в г.Москва.

По строке 1410 «Заемные средства» отражена задолженность по кредиту в рамках кредитного договора с Филиалом "Центральный" Банка ВТБ (ПАО).

Размер уставного капитал, отраженного по строке 1310, увеличен до 10 000 тыс.руб. путем внесения денежных средств на расчетный счет организации.

Величина нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370, рассчитана с учетом выплаченных учредителю дивидендов в размере 1 177 647 тыс.руб.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	18 945	-	4 517	-	(10 299)	-	-	-	-	-	-	13 162
	5523	за 2023г.	347	-	18 945	-	(347)	-	-	-	-	-	-	18 945
Прочая	5504	за 2024г.	19 325	-	1 641	-	(14 502)	-	-	-	-	-	-	6 464
	5524	за 2023г.	3 258	-	19 325	-	(3 258)	-	-	-	-	-	-	19 325
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Добавить строку														
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	765 937	-	184 627	-	(746 773)	-	-	-	36	5 519	209 345	-
	5520	за 2023г.	372 047	-	654 470	-	(261 650)	(280)	-	-	1 350	-	765 937	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	18 683	-	7 736	-	(18 607)	-	-	-	-	-	7 812	-
	5521	за 2023г.	232 901	-	3 567	-	(217 785)	-	-	-	-	-	18 683	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	645 251	-	86 421	-	(632 796)	-	-	-	-	-	98 876	-
	5532	за 2023г.	24 725	-	636 700	-	(15 894)	(280)	-	-	-	-	645 251	-
Прочая	5513	за 2024г.	102 002	-	90 470	-	(95 371)	-	-	-	36	5 519	102 657	-
	5533	за 2023г.	114 421	-	14 203	-	(27 971)	-	-	-	1 350	-	102 002	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Добавить строку														
Итого	5500	за 2024г.	765 937	-	184 627	-	(746 773)	-	-	X	36	5 519	209 345	-
	5520	за 2023г.	372 047	-	654 470	-	(261 650)	(280)	-	X	1 350	-	765 937	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода			
				поступление	выбыло					перевод из долго- в краткосрочную задолженность		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:														
кредиты	5552	за 2024г.	158 371	-	149 679	-	(177 421)	-	-	-	-	-	130 629	
	5572	за 2023г.	180 953	-	-	-	(22 582)	-	-	-	-	-	158 371	
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2024г.	116 184	-	83 745	-	(87 128)	-	-	-	-	-	38 162	
	5574	за 2023г.	19 546	-	133 736	-	(19 546)	-	-	-	-	-	116 184	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Добавить строку														
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 185 846	303 163	24 017	(1 018 317)	(617)	-	36	5 519	499 646			
	5580	за 2023г.	952 011	1 049 558	18 621	(835 677)	(16)	-	1 350	-	1 185 846			
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	390 773	200 588	-	(347 949)	(545)	-	-	-	242 867			
	5581	за 2023г.	631 480	360 947	-	(601 653)	(1)	-	-	-	390 773			
авансы полученные	5562	за 2024г.	545 914	30 907	-	(545 832)	(72)	-	-	-	30 917			
	5582	за 2023г.	198 904	545 774	-	(196 749)	(15)	-	-	-	545 914			
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	243 823	70 603	-	(91 053)	-	-	-	-	223 373			
	5583	за 2023г.	122 617	124 324	1	(3 319)	-	-	1	-	243 823			
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	24 017	(24 017)	-	-	-	-	-			
	5584	за 2023г.	-	-	18 618	(18 618)	-	-	-	-	-			
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5585	за 2023г.	-	15 000	1	(15 001)	-	-	-	-	-			
прочая	5566	за 2024г.	5 335	1 065	-	(9 466)	-	-	36	5 519	2 489			
	5586	за 2023г.	810	3 513	-	(337)	-	-	1 349	-	5 335			
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-			
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-			
Добавить строку														
Итого	5550	за 2024г.	1 185 846	303 163	24 017	(1 018 317)	(617)	X	36	5 519	499 646			
	5570	за 2023г.	952 011	1 049 558	18 621	(835 677)	(16)	X	1 350	-	1 185 846			

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	81 766	37 221
Расходы на оплату труда	5620	43 086	22 636
Отчисления на социальные нужды	5630	12 887	5 609
Амортизация	5640	51 215	41 361
Прочие затраты	5650	409 585	245 899
Итого по элементам	5660	598 539	352 726
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(61 642)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	207 868
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	536 897	560 594