

Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Русский лед Технолоджи» за 2024 год.

1. Сведения об организации:

ООО «Русский лед Технолоджи» зарегистрировано 11 июня 2013 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве (свидетельство о государственной регистрации юридического лица 77 № 015243617). ООО «Русский лед Технолоджи» состоит на налоговом учете в ИФНС № 07 по г. Москве с 11 июня 2013 года (свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения 77 № 015243618).

ОГРН 1137746497690, ИНН 7707805813, КПП 770701001.

Местонахождение: 127006, г. Москва, Успенский пер., д.16, стр. 1.

Размер уставного капитала Общества – 10 000 рублей.

Участники ООО «Русский лед Технолоджи» Общества:

- Гражданин РФ Котельников Александр Константинович – 100 % доли уставного капитала Общества.

Генеральный директор на основании Устава ООО «Русский лед Технолоджи» на период своих полномочий выступает от имени общества без доверенности и действует от его имени как от имени юридического лица без доверенности.

Общим собранием участников Общества избран генеральным директором ООО «Русский лед Технолоджи» сроком на 5 лет Котельников Александр Константинович (протокол № 1/ПП-23 от «18» мая 2023г.).

С 10 сентября 2024г. решением №09-09/24 от 09.09.2024г. генеральным директором ООО «Русский лёд Технолоджи» назначен Морозов Александр Александрович сроком на 5 лет на основании Устава.

Единственным бенефициаром ООО «Русский лед Технолоджи» является Котельников Александр Константинович.

Отчетный период: 2024 год

Отчетная дата: 31.12.2024г .

Среднесписочная численность в 2024 г. - 28,4 человека.

Основной вид деятельности – деятельность спортивных объектов.

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность за 2024г. сформирована ООО “Русский лед Технолоджи”, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, в том числе валютные счета отсутствуют.

2. Содержание учетной политики:

Учетная политика ООО “Русский лед Технолоджи” в целях бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора №30-12/23УП от 30.12.2022г.

ООО “Русский лед Технолоджи” применяет упрощенную систему налогообложения, объект: “Доходы” (6 %).

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется главным бухгалтером.

Учет и обработка информации осуществляется автоматизированным способом в программе “1С : Предприятие 8.3., конфигурация: Бухгалтерия предприятия”.

Бухгалтерский учет активов, обязательств и хозяйственных операций ведется методом двойной записи в соответствии с принятым Рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

2.1. Существенные способы ведения учета, принятые в учетной политике

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев (малоценные предметы), в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей, списаны на затраты по мере их отпуска в эксплуатацию.

На 31.12.2024г. при проведении инвентаризации активов признаков обесценения не выявлено. Резерв под обесценение стоимости запасов не создавался, в связи с отсутствием признаков обесценения (потенциального убытка в будущем). Ликвидационная стоимость не менялась, переоценка не проводилась.

В отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Нематериальные активы отсутствуют.

В составе материально-производственных запасов принимаются активы;

- используемые в качестве сырья, материалов при оказании услуг;
- используемые для управленческих нужд;
- малоценные основные средства стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей.

МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости.

Выручка от реализации оказанных услуг, доходы от продажи материалов отражаются методом начисления. Себестоимость оказанных услуг формируется на счете 20 "Основное производство". Для учета издержек обращения применяется счет 44.

Незавершенное производство на конец отчетного периода отсутствует.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество создает резервы, связанные с оценочными обязательствами.

Оценочное обязательство в виде резерва расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время определяется на последний день расчетного периода (месяца) и учитывается на счете 96 "Резервы предстоящих расходов". В налоговом учете резервы не формируются. Начисление резерва предстоящих отпусков производится по методу МСФО.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Основные средства:

Информация о движении основных средств, накопленной амортизации приведена в таблицах 3.1.1- 3.1.6.

3.1.1. Переход на ФСБУ 6

Корректировки амортизации

Дата начала
применения ФСБУ6: 01.01.2022

								(в руб.)
Основное средство	Стоимость объекта	Ликвидационная стоимость	Срок полезного использования до перехода на ФСБУ 6, мес.	Срок полезного использования после перехода на ФСБУ 6, мес.	Истекший срок полезного использования, мес.	Начисленная амортизация до перехода на ФСБУ 6	Сумма амортизации по ФСБУ 6 ((гр.4 - гр.5) ÷ гр.7 × гр.8)	Корректировка амортизации (уменьшение)
1	4	5	6	7	8	9	10	12
Автомобиль LADA LARGUS van VIN: XTAFS045LJ1111095	610 000,00	300 000,00	59	59	42	434 237,16	220 678,08	213 559,08

Автомобиль Actyon Sport 5223	979 000,00	600 000,00	38	38	38	979 000,00	979 000,00	
Итого	1 589 000,00					1 413 237,16	1 199 678,08	213 559,08

Перевод основных средств малоценное оборудование

(в руб.)

№	Основное средство	Инв. №	Малоценное оборудование,	Стоимость
1	Офисное оборудование	000000006	ПЭВМ X6100:Core i5-8400/2 x 8Гб/250 Гб SSD/4 Гб RADEON RX 580/Win 10 Pro	73 740,64

3.1.2. Наличие и движение основных средств

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Первоначальная стоимость	поступило	Выбыло объектов	Первоначал ьная стоимость
				Первоначальная стоимость	
Основные средства – всего	2024г	1 719	4 500	-	6 219
	2023г	1 719	-	-	1 719
Машины и оборудование ¹	2024г	130	4 500	-	4 630
	2023г	-	130	-	130
Офисное оборудование	2024г	-	-	-	-
	2023г	-	-	-	-
Транспортные средства	2024г	1 589	-	-	1 589
	2023г	1 589	-	-	1 589

¹ Кроме офисного оборудования.

3.1.3. Наличие и движение амортизации основных средств

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Начало года. Накопленная амортизация	Изменения за период		На конец года. Накопленная амортизация
			Выбыло объектов накопленная амортизация	Начисленная амортизация	
Амортизация ОС: всего	2024г	(1 332)	-	(125)	(1 457)
	2023г	(1 263)	-	(69)	(1 332)
Машины и оборудование ²	2024г	(43)	-	(125)	(168)
	2023г	-	-	(43)	(43)
Офисное оборудование	2024г	-	-	-	-
	2023г	-	-	-	-
Транспортные средства	2023г	(1 263)	-	(26)	(1 289)
	2022г	(1 200)	-	(63)	(1 263)

3.1.4 Незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

3.1.5. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не производилось.

3.1.6. Иное использование основных средств отсутствовало.

Активы, приобретенные по договорам, предусматривающим погашение обязательств неденежными средствами, отсутствуют;

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

3.2. Нематериальные активы

3.2.1. Наличие и движение нематериальных активов

Нематериальных активов нет

Нематериальные активы, подверженные обесценению в отчетном году, не числятся.

² Кроме офисного оборудования.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды отсутствуют.

3.3.Запасы

3.3.1. Наличие и движение запасов

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступления и затраты	выбыло	
				себестоимость	
Запасы - всего	2024г	4 012	91 078	(91 088)	4 002
	2023г	4 397	83 858	(84 243)	4 012
в т.ч.: сырье, материалы и др.	2024г	47	12 628	(12 633)	42
	2023г	14	13 394	(13 360)	47
Товары для перепродажи	2024г	3 965	26	(31)	3 960
	2023г	4 383	-	(418)	3 965
Затраты в незавершенном производстве	2024г	-	78 374	(78 374)	-
	2023г	-	70 234	(70 234)	-
Иные запасы	2024г	-	51	(51)	-
	2023г	-	231	(231)	-

Способ оценки МПЗ – по фактической себестоимости, Способы оценки МПЗ в отчетном году не менялись,

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием МПЗ с физическим и моральным износом, а также неликвидных материалов.

3.4. Финансовые вложения.

(в тыс.руб.)

Период	Сальдо на 31.12.2023 г.	Предоставле ние займа (в руб.)	Возврат займа (в руб.)	Начислено процентов (в руб.)	Погашено процентов (в руб.)	Сальдо на 31.12.2024 г.
Предоставленные займы краткосрочные						
2024г	778	18 900	(17 512)	-	-	2 166
2023г	38 168	3 350	(40 740)	-	-	778
Проценты по предоставленным займам						
2024г	186	-	-	270	(299)	157
2023г	8 323	-	-	1 217	(9 354)	186

3. 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменение за период				Остаток на конец года
		По условиям договора	Поступление		Выбытие		По услови- ям догово- ра
			В резуль- тате хоз. операций	%, штра- фы, иные поступле- ния	Погаше- но	Списано на финансов ый результат	
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	2024г	15 947	35 902		(15 947)		35 902
	2023г	40 378	6 722		(31 153)		15 947
в т. ч.: Авансы	2024г	569	2 908		(569)		2 908

выданные	2023г	505	470		(406)		569
Расчеты с покупателями и заказчиками	2024г	14 262	31 478		(14 262)		31 478
	2023г	30 951	5 473		(22 162)		14 262
Прочая дебиторская задолженность	2024г	1 115	1 516		(1 115)		1 516
	2023г	8 922	779		(8 586)		1 115

3.5.2. Просроченная дебиторская задолженность (свыше 3 месяцев)

Справка-расчет резервов по сомнительным долгам за Декабрь 2024 г.

Контрагент Договор Документ	Сомнительная задолженность		Резервы		Осталось начислить
	Срок оплаты, количество дней зadолженности	Сумма (в рублях)	Начислено (в рублях)		
1	2	3	4		5
ФЕДОР В ООО		297 980,00	297 980,00		
Договор № 6ВК-23 от 22.11.2023		297 980,00	297 980,00		
Реализация (акт, накладная, УПД) 00БП-000055 от 30.11.2023 12:00:28	30.11.2023	22 190,00	22 190,00		
Декабрь	397	22 190,00	22 190,00		
Реализация (акт, накладная, УПД) 00БП-000060 от 30.12.2023 12:00:04	30.12.2023	98 270,00	98 270,00		
Декабрь	367	98 270,00	98 270,00		
Реализация (акт, накладная, УПД) 00БП-000012 от 31.01.2024 17:24:29	31.01.2024	98 270,00	98 270,00		
Декабрь	335	98 270,00	98 270,00		
Реализация (акт, накладная, УПД) 00БП-000017 от 26.02.2024 12:00:08	26.02.2024	79 250,00	79 250,00		
Декабрь	309	79 250,00	79 250,00		
Итого		297 980,00	297 980,00		

3.5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменение за период				Остаток на конец года
			поступления		выбыло		
			в резуль-	%, штрафы	погашено	Списано на	

			тате хоз. операций	и иные начисления		финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность всего	2024г	1 444	5 538	-	(1 442)	-	5 540
	2023г	1 872	965	-	(1 393)	-	1 444
в т. ч.:	2024г	696	4 474	-	(696)	-	4 474
Расчеты с поставщиками	2023г	1 253	696	-	(1 253)	-	696
Авансы полученные	2024г	-	-	-	(-)	-	-
	2023г	-	-	-	(-)	-	-
Расчеты по налогам и взносам	2024г	479	1 064	-	(477)	-	1 066
	2023г	619	-	-	(140)	-	479
Прочая кредит. задолженность	2024г	269	-	-	(269)	-	-
	2023г	-	269	-	-	-	269

3.5.4. Просроченная кредиторская задолженность (свыше 3 месяцев) отсутствует.

3.5.5. Полученные кредиты, займы.

(в тыс.руб.)

Период	Сальдо на 31.12.2023 г.	Предоставле ние займа (в руб.)	Возврат займа (в руб.)	Начислено процентов (в руб.)	Погашено процентов (в руб.)	Сальдо на 31.12.2024 г.
Полученные кредиты и займы, краткосрочные						
2024г	4 500	17 700	(8 200)	-	-	14 000
2023г	20 300	9 100	(24 900)	-	-	4 500
Проценты по полученным кредитам и займам						
2024г	-	-	-	227	-	227
2023г	2 716	-	-	323	(3 039)	-

3.6. Информация о доходах и расходах.

Выручка – 133 002 тыс. руб.

Себестоимость продаж – 78 392 тыс. руб.

Проценты к получению – 270 тыс. руб.

Прочие доходы – 2 944 тыс. руб.

Прочие расходы – 7 314 тыс. руб.

3.7. Информация о расходах по обычным видам предпринимательской деятельности по элементам затрат:

- материальные затраты – 11 514 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда – 27 010 тыс. руб.
- отчисления на социальные нужды – 5 605 тыс. руб.
- амортизация – 125 тыс. руб.
- прочие затраты – 55 674 тыс. руб.
- фактическая себестоимость проданных товаров – 18 тыс. руб.

Итого: 99 946 тыс. руб.

3.8. Информация о выплате дивидендов участникам за 2023 год.

В 2024 году были начислены и выплачены дивиденды по итогам 2023 года по Решению № 15-04/24 от 15.04.2024г. в размере 13 млн. руб., в т.ч. начислен, удержан и перечислен НДФЛ (13 %) с выплаченной суммы дивидендов – 650 тыс. руб., начислен, удержан и перечислен НДФЛ (15 %) с выплаченной суммы дивидендов – 1 200 тыс. руб.

Итоговые годовые дивиденды по результатам деятельности ООО “Русский лед Технолоджи” за 2024 год будут объявлены в установленные законом сроки.

3.9. Взаимоувязка показателей баланса и отчета о движении денежных средств

(в тыс. руб.)

	Остаток на начало года	Остаток на конец года	Изменения за год
Строка баланса 1250	259	963	704
Строка ОДДС 4450	259		
Строка ОДДС 4500		962	
Строка ОДДС 4400			703

3.10. Оценочные обязательства.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.23	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.24
Оценочные обязательства - всего	837	2 433	(2 346)	(39)	885
в том числе: резервы отпусков	837	2 433	(2 346)	(39)	885

3.11. Информация о сделках со связанными сторонами.

В 2024 году единственному участнику ООО «Русский лед Технолоджи» выдан процентный заем на сумму 2 900 тыс.руб.

Единственный участник ООО «Русский лед Технолоджи» погасил частично сумму 1 000 тыс.руб. по договору займа. По состоянию на 31.12.2024г. задолженность по договорам займа составляет 1 970 тыс.руб. в том числе проценты 70 тыс.руб.

В 2024 году была погашена задолженность перед единственным участником по договору беспроцентного займа на сумму 4 500 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2024г. задолженность перед единственным участником отсутствует.

3.12. Информация о крупных сделках.

В 2024 году были заключены 4 крупные сделки, в т.ч.:

- АО «ВДНХ» (реестровый номер 32414110463) на сумму 219 648 тыс. руб. утверждено решением единственного участника №23-10/24 от 23.10.2024г.,
- ГАУК «ЦПКиО имени М. Горького» (реестровый номер 32413403480) на сумму 5 500 тыс. руб. утверждено решением единственного участника № 20-03/24 от 20.03.2024г.
- ГАУК Г. МОСКВЫ ПКХО "ЛИАНОЗОВСКИЙ" (реестровый номер 32413871806) на сумму 4 703 тыс. руб. утверждено решением единственного участника № 09-08/24 от 09.08.2024г.
- ФУА Городского округа Пушкинский (МАУК "Пушкинские парки" л/с 30771K60000) (реестровый номер 32414057583) на сумму 13 200 тыс. руб. утверждено решением единственного участника № 08-10/24 от 08.10.2024г.

3.13. В связи с применением ООО «Русский лед Технолоджи» упрощенной системы налогообложения (6%, объект: Доходы), ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль» не используется, учет расходов в целях налогообложения не осуществляется.

3.14. Поручительства полученные и поручительства выданные.

В отчетном периоде поручительства полученные и поручительства выданные отсутствовали.

3.15. Забалансовый учет.

В отчетном периоде за балансом учитывалось:

- принято/сдано АО «ВДНХ» по актам приема-передачи (оборудование для эксплуатации):

Номенклатура	Остаток на 31.12.2023г (шт.)	Принято по акту приема-передачи (шт.)	Сдано по акту приема-передачи (шт.)	Остаток на 31.12.2024г.(шт.)
оборудование для эксплуатации	26	17 643,766	26	17 643,766

- принято/сдано ГАУК «ЦПКиО имени М. Горького» по актам приема-передачи (оборудование для эксплуатации):

Номенклатура	Остаток на 31.12.2023г (шт.)	Принято по акту приема-передачи (шт.)	Сдано по акту приема-передачи (шт.)	Остаток на 31.12.2024г.(шт.)
оборудование для эксплуатации	14	-	14	-

- принято/сдано ГАУК Г. МОСКВЫ ПКХО "ЛИАНОЗОВСКИЙ" по актам приема-передачи (оборудование для эксплуатации):

Номенклатура	Остаток на 31.12.2023г (шт.)	Принято по акту приема-передачи (шт.)	Сдано по акту приема-передачи (шт.)	Остаток на 31.12.2024г.(шт.)
оборудование для эксплуатации	-	6	-	6

- Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации:

(в тыс.)

Инвентарь и	Сальдо на	Изменения за период	Сальдо на 31.12.2024 г.
-------------	-----------	---------------------	-------------------------

хозяйственные принадлежности в эксплуатации	31.12.2023 г.	поступления	выбыло	
сумма	1 154	257	(110)	1 300
Количество (шт.)	1 757	1572	(2)	3 327

- Спецодежда в эксплуатации:

(в тыс.)

Спецодежда в эксплуатации	Сальдо на 31.12.2023 г.	Изменения за период		Сальдо на 31.12.2024 г.
		поступления	выбыло	
сумма	2 421	888	(2 035)	1 274
Количество (шт.)	535	147	(411)	271

- Отражено обеспечение исполнение договоров:

	Остаток на 31.12.2023г (руб.)	Выдана сумма обеспечения (руб.)	Возвращена сумма обеспечения (руб.)	Остаток на 31.12.2024г. (руб.)
ГАУК "ЦПКиО им. М. Горького"				
Договор № 101-24-К (32413403480) от 08.04.2024	-	275 000,00	275 000,00	-
Договор № 536-23-К (32312776571) от 13.10.2023	149 500,00	-	149 500,00	-
ГАУК Г. МОСКВЫ ПКНО "ЛИАНОЗОВСКИЙ"				
Договор №32413871806 от 02.09.2024	-	239 633,18	-	239 633,18
ИТОГО:	149 500,00	514 633,18	424 500,00	239 633,18

3.16. События после отчетной даты.

* В 2025 году ООО «Русский лёд Технолоджи» применяет ставку НДС (5%). Обществом были заключены дополнительные соглашения с заказчиками: АО «ВДНХ», ГАУК Г. МОСКВЫ ПКМО «ЛИАНОЗОВСКИЙ», ФУА Городского округа Пушкинский (МАУК "Пушкинские парки" л/с 30771K60000) в которых были внесены изменения в цену договора и порядок расчетов в части налогообложения НДС.

В 2025 году заключен договор на оказание услуг хранения имущества проекта «Каток на ВДНХ» на сезон 2025 года с АО «ВДНХ» (реестровый номер 32514497391) на сумму 72 574 тыс. руб. утверждено решением единственного участника №12-02/25 от 12.02.2025г.

Генеральный директор

ООО «Русский лёд Технолоджи»

25 марта 2025 года



А. А. Морозов