

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО фирма «РУФИУС» за 2024г.

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Руфиус» зарегистрировано ИФНС № 2 по г. Москве 10.11.2011г., ИНН 7702774939, КПП 770201001, ОГРН 1117746907860, юридический и фактический адрес: 129110, Город Москва, ПЕР. БАННЫЙ, Д. 2, СТР. 1, ЭТ 1 ПОМ IA ОФ 2Н

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024г. не возникало.

Уставный капитал организации: 150 000 (сто пятьдесят тысяч) рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей: юридическое лицо АО «ЦЕНТРОКОН»

Основной вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная ОКВЭД 46.90.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 11 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

АО «ЦЕНТРОКОН» - учредитель, 100 % доля собственности в УК.

В отчетном периоде со связанными сторонами были следующие хозяйственные операции:

- 01.04.2024.собрание постановило выплатить по итогам 2015 - 2022 года прибыль в размере 16 900 000 рублей учредителю исходя из его доли в уставном капитале. Выплата была произведена 07.05.2024г.;
- 27.06.2024 собрание постановило выплатить по итогам 1 квартала 2024г прибыль в размере 40 000 000 рублей учредителю исходя из его доли в уставном капитале. Выплата была произведена 09.07.2024г и 17.07.2024г;
- 28.09.2024 собрание постановило выплатить по итогам 1 полугодия 2024г прибыль в размере 28 000 000 рублей учредителю исходя из его доли в уставном капитале. Выплата была произведена 20.12.2024г, 25.12.2024г, 27.12.2024г.

Вознаграждения управленческого персонала

Основному управленческому персоналу выплачено краткосрочное вознаграждение:

за 2023 год в сумме – 811,8 тыс. руб.

за 2024 год в сумме – 5427,5 тыс. руб.

3. Выручка (доходы) от реализации

В отчетном году выручка ООО «Руфиус» составила (без НДС):

- по основному виду деятельности — 2 228 48 847,90 рублей;
- по прочим видам деятельности — 43 215,91 рублей;
- проценты по депозитам – 3 600 047,14 рублей

Доходы за прошлый отчетный период составили (без НДС):

- по основному виду деятельности — 656 128 612,10 рублей;
- проценты по депозитам — 144 140,00 рублей;
- прочие доходы - 19 300,00 рублей

4. Расходы от основных видов деятельности составили:

За 2024 год :

По основному виду деятельности :

- себестоимость продаж : 2 035 935 578,21 рублей;
- фонд оплаты труда и налоги с ФОТ: 10 808 936,56 рублей;
- малоценное оборудование и запасы 453 872 ,04 рублей;
- аренда помещений: 5 846 227,11 рублей;
- прочие расходы: 989 323,42 рублей ;

За 2023 год :

- себестоимость продаж : 616 096 709,31 рублей;
- фонд оплаты труда и налоги с ФОТ: 1 210 015,46 рублей;
- малоценное оборудование и запасы 181 964 ,20 рублей;
- аренда помещений: 319 548,16 рублей;
- прочие расходы: 249 686 ,23 рублей

5. Прочие расходы

За 2024 год:

- услуги банка : 78 725,50 рублей
- прочие расходы: 207 759,62 рублей

За 2023 год :

- услуги банка : 40 443,00 рублей
- прочие расходы: 17 750,00 рублей

6. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 году составляет прибыль – 177 817 тыс. руб., за 2023 г составляет прибыль - 38 176 тыс. руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила прибыль 177 952,2 тыс. руб.

8. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как задолженность не имеет признаков обесценивания.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность:

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

10. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2024 год утверждена Приказом № 1 от 31 декабря 2022 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Затраты организации на регулярные ремонты и техобслуживание объектов ОС признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Учет материально-производственных запасов (включая товары).

Материально-производственными запасами признаются активы, используемыми в течение периода не более 12 месяцев.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения, с применением субсчетов к счету 10 «Материалы».

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу средней стоимости.

Для отражения расходов на продажу применяется счет 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность»

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

Размещаемые краткосрочные депозиты сроком до 3 месяцев принимаются как финансовое вложение, переводы с депозита на расчетные счета и обратно отражаются в инвестиционной деятельности в части процентов.

Размещаемые сделки РЕПО принимаются как финансовое вложение, переводы на брокерский счет и обратно отражаются в инвестиционной деятельности в части процентов .

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

11. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

12. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

Информация по прекращаемой деятельности

В последующих периодах Общество не планирует сокращение деятельности и уменьшения объемов продаж. Общество не имеет признаков, свидетельствующих о его несостоятельности и способно продолжать деятельность в последующие периоды.

В ОДДС «сальдо денежных потоков от текущей деятельности» за 2024 имеет положительное сальдо в сумме 20 282 тыс.руб.,. Это говорит о том, что на текущий момент предприятие способно выполнять свои финансовые обязательства и не имеет кассовых разрывов .

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности

Информация по рискам

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Генеральный директор

_____ Сипина Е.В.

М.П.