

Общество с ограниченной ответственностью «ДАП РУ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2024 г.

**город Москва
30 марта 2025 г.**

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «ДАП РУ»

ИНН/КПП: 9709036300/770101001

ОГРН: 1187746814155

Юридический адрес: 105082, г. Москва, ул. Переведеновская, д. 8, стр. 1, эт. I

Руководитель: Генеральный директор Шеханова Наталья Васильевна

Уставный капитал: 6 060 750 (шесть миллионов шестьдесят тысяч семьсот пятьдесят) рублей 00 копеек.

Состав участников:

Учредитель	Размер доли, %	Стоимость доли, руб.
«ПФАФФ ИНДУСТРИСИСТЕМЕ УНД МАШИНЕН ГМБХ»	1	60 607,50
«ДЮРКОПП АДЛЕР ГМБХ»	99	6 000 142,50

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 3 человека.

Основной код по ОКВЭД 2: 46.64 Торговля оптовая машинами и оборудованием для текстильного, швейного и трикотажного производств.

Общество с ограниченной ответственностью «ДАП РУ» было создано 14 сентября 2018 года.

2. Информация о финансовом положении организации

Расшифровка отдельных показателей деятельности:

Показатель	Значение, тыс. руб.	
	за 2024 г.	за 2023 г.
Выручка	89 290	112 755
Себестоимость	(65 196)	(78 449)
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(18 755)	(18 685)
Проценты к уплате	(110)	(133)
Прочие доходы	2 978	2 959
Прочие расходы	(2 489)	(4 252)
Чистый убыток (прибыль)	3 760	10 517

Расшифровка управленческих расходов, более 5% от общей суммы

Показатель	Значение, тыс. руб.	
	За 2024 г.	За 2023 г.
Бухгалтерские услуги	2 785	3 318
Оплата труда	4 961	3 801
Страховые взносы	1 428	1 224
Лизинг	824	1 235

Аренда помещений	2 051	1 840
Расходы на рекламу	2 649	912
ВСЕГО	18 755	18 685

Расшифровка прочих расходов, более 5% от общей суммы

Показатель	Значение, тыс. руб.	
	за 2024 г.	за 2023 г.
Расходы на услуги банков	636	594
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 153	1 026
ВСЕГО	2 489	4 252

Расшифровка прочих доходов, более 5% от общей суммы

Показатель	Значение, тыс. руб.	
	за 2024 г.	за 2023 г.
Комиссия ДА	2 559	2 925
ВСЕГО	2 978	2 959

Расшифровка дебиторской задолженности (наиболее крупные контрагенты)

Контрагент	Значение, тыс. руб.	
	на 31.12.2023	на 31.12.2023

ВЕГА ООО	4 472	-
ЭКСПОЦЕНТР АО	522	208
СОЛАР ООО	218	193
ТУРИКУМ АО СК	350	-
DUERKOPP ADLER AG	1 006	820
ФТС	325	712
ВСЕГО	10 320	3 748

Расшифровка резерва по сомнительным долгам (наиболее крупные задолженности)

Контрагент	Значение, тыс. руб.	
	2024	2023
ООО «ПРОТЕХ»	74	69
ВСЕГО	121	113

Расшифровка кредиторской задолженности (наиболее крупные контрагенты)

Показатель	Значение, руб.	
	На 31.12.2024	На 31.12.2023

РСП Интернэшнл	213	340
DUERKOPP ADLER AG	2 651	5 514
Авансы полученные, в т. ч.		
КФТ ООО	5 377	18
НПП ЗВЕЗДА	1 921	58
ООО «ПРОТЕХ»	1 523	5 198
Промкомплектация ООО	4 249	4 278
Тверская швейная фабрика	503	-
Хорошавин А.В. ИП	6 029	-
Швейная фабрика Арктика	4 095	-
НДС с авансов полученных	(4 126)	(3 404)
Расчеты по налогам и сборам	2 130	3 571
ИТОГО	26 809	26 663

Курс евро на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленный ЦБР – 106,1028

ООО «ДАП РУ» создает резерв на оплату предстоящих отпусков. Сумма резерва на 31.12.2024 г. составляет 97 тыс. рублей.

3. Информация о связанных сторонах

Связанная сторона	Характер отношений	Характер проводимых операций
-------------------	--------------------	------------------------------

«ПФАФФ ИНДУСТРИСИСТЕМЕ УНД МАШИНЕН ГМБХ»	Учредитель	Покупка товаров
«ДЮРКОПП АДЛЕР ГМБХ»	Учредитель	Покупка товаров, продажа услуг
Шеханова Н. В.	Генеральный директор	

	«ПФАФФ ИНДУСТРИСИСТЕМЕ УНД МАШИНЕН ГМБХ»	«ДЮРКОПП АДЛЕР ГМБХ»
Виды операций	Покупка товаров	Покупка, продажа услуг
Объем операций каждого вида в абсолютном (стоимостном) или относительном (процентном) выражении)	-	Поступление товаров – 55 286 тыс. руб. Продажа услуг – 2 559 тыс. руб.
Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Кредиторская задолженность 84 тыс. руб.	Кредиторская задолженность – 2 651 тыс. руб. Дебиторская задолженность – 1 006 тыс. руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Товарный кредит	Товарный кредит

Вознаграждение управленческому персоналу за 2024 г. – 2 606 тыс. руб., включая НДФЛ.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2023 г. – 2 590 тыс. руб., включая НДФЛ.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2022 г. – 2 331 тыс. руб., включая НДФЛ.

Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Общество рассматривает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля.

Политика Общества в области управления рисками направлена на минимизацию негативных последствий тех рисков, которые невозможно устранить, а также на устранение рисков, подверженных влиянию Общества.

В рамках своей политики по управлению рисками Общество выявляет, оценивает, контролирует и предупреждает угрозы и возможности с целью уменьшения вероятности и потенциальных последствий его деятельности.

Основные методы управления рисками, применяемые Обществом: отказ от рискованных инвестиций; отказ от ненадежных партнеров и клиентов; страхование; финансовое планирование; координация и согласованность программ и процессов управления, способствующих развитию Общества.

В отчётном году и ранее компания не выдавала займы другим организациям, поэтому кредитные риски отсутствуют.

На отчётную дату полученные кредиты и займы отсутствуют; погашение кредиторской задолженности за счёт собственных средств возможно.

Поскольку компания имеет иностранных поставщиков, изменение курсов иностранных валют имеет существенное влияние.

Правовые риски: так как Общество осуществляет деятельность в стране с развивающейся правовой, налоговой и политической системой, правовые риски присутствуют, однако оценить их влияние на деятельность Общества представляется затруднительным.

Страновые и региональные риски высоки в силу санкций в отношении России и международных событий на дату подписания данной отчётности.

Сведения об учетной политике

3.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Система бухгалтерского учета Общества организована в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, Положениями по ведению бухгалтерского учета, Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Предусмотрена возможность внесения изменений в Учетную политику Общества для целей бухгалтерского учета ввиду возможности появления хозяйственных операций, которые могут быть отражены в бухгалтерском учете, в соответствии с действующим законодательством, несколькими способами.

Система бухгалтерского учета Общества строится на следующих принципах:

1. Полнота и своевременность отражения всех хозяйственных операций, совершенных в отчетном периоде;
2. Правильность отнесения доходов и расходов к отчетным периодам, отражение хозяйственных операций в момент их совершения;
3. Выделение в бухгалтерском учете текущих затрат (издержки производства и обращения) и капитальных затрат;
4. Тожественность данных синтетического и аналитического имущества, обязательств и хозяйственных операций, на основе натуральных измерителей, выраженных в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Ответственность за организацию системы бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при отражении хозяйственных операций несет Генеральный директор Общества.

Основные элементы Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета на 2021 год

Раздел Учетной политики	Основные положения
Основные средства	1. Срок полезного использования по ОС осуществляется на основании Классификации Основных средств, включаемых в амортизационные группы; 2. Амортизация начисляется линейным способом; 3. Малоценные ОС (стоимостью менее 100 000 руб.) учитываются в составе МПЗ и списываются на расходы по мере передачи их в эксплуатацию.
НМА	1. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости на дату принятия такого актива к бухгалтерскому учету; 2. Начисление амортизации по нематериальным активам ведется линейным способом.
МПЗ	1. Единицей бухгалтерского учета МПЗ является артикул; 2. Учет приобретения и заготовления материалов ведется на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости;
Доходы и расходы	1. Выручка признается в бухгалтерском учете по завершению выполнения работы, оказания услуги; 2. Учет расходов ведется по статьям затрат; 3. Финансовый результат отчетного года формируется на счете 99 «Прибыли и убытки». По окончании отчетного

	года после определения финансового результата производиться реформация баланса, которая заключается в составлении итоговых проводок, способствующих распределению всей полученной в отчетном году, прибыли или списания полученного в отчетном году убытка
Капитал и Резервы	1. Финансовый результат отчетного года формируется на счете 99 «Прибыли и убытки». По окончании отчетного года после определения финансового результата производиться реформация баланса, которая заключается в составлении итоговых проводок, способствующих распределению всей полученной в отчетном году, прибыли или списания полученного в отчетном году убытка 2. Чистая прибыль, полученная организацией за отчетный год и за годы, предшествующие отчетному может распределяться в соответствии с законодательством РФ на усмотрение собственников.

4.2 Учетная политика для целей налогового учета

Система налогового учета создана в Обществе с целью обобщения информации для определения налоговой базы по налогу на основании данных первичных документов в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации, а также с целью информирования внутренних и внешних пользователей и контролем за правильностью начисления, своевременностью исчисления и уплаты налога в бюджет РФ.

Налоговая база для исчисления налога определяется по итогам каждого отчетного (налогового) периода на основании данных налогового учета.

Формирование данных налогового учета предполагает непрерывность, полноту и своевременность отражения в хронологическом порядке объектов учета для целей налогового учета.

Регистры налогового учета ведутся в электронном виде с использованием программы «1С:Предприятие 8.3»

Предусмотрена возможность внесения изменений в Учетную политику Общества для целей налогового учета ввиду возможности появления хозяйственных операций, которые могут быть отражены в налоговом учете, в соответствие с действующим законодательством, несколькими способами.

Генеральный директор _____

Шеханова Н.В.