Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ДрайвЭлектроПром» (ООО «ДЭП»)
ИНН 7726479386/ КПП 772601001
за 2024 год

Раздел 1. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности.
Участник Общества – Хапро Андрей Юрьевич 100%
Местонахождение (адрес) 115230, г. Москва, Электролитный проезд, дом 3 стр. 5, этаж 1, помещение №9 ком.1
Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 19 человек

Дата государственной регистрации 06.07.2021 г.
Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1217700317614.

Единоличный исполнительный орган ООО «ДЭП» - Генеральный директор Хапро Андрей Юрьевич.

Основные виды деятельности ООО «ДЭП» в отчетном году:
- Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры, ОКВЭД 27.12

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Раздел 2. Учетная политика.
- изменений в учетную политику организации в текущем году не внесено.
- отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.
- при принятии к бухгалтерскому учету нематериальных активов срок полезного использования определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.
В случае невозможности определения срока полезного использования нематериальных активов, норма переноса стоимости устанавливается из расчета на 10 лет (но не более срока деятельности организации).
Амортизация (погашение стоимости) нематериального актива в бухгалтерском учете начисляется линейным способам с отражением путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете бухгалтерского учета 05.
Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Переоценка основных средств в не проводилась. Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы. Амортизация основных средств, введенных в эксплуатацию, начисляется линейным способом.
Малоценные объекты основных средств, стоимостью менее 100.000,00 рублей за единицу, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости.
В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по методу оценки по средней стоимости. Учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости. Материально-производственные запасы списываются на текущие расходы по мере ввода в эксплуатацию. Материально-производственные запасы с длительным сроком службы учтены на забалансовом счете в целях сохранности и учета.
Учет доходов производится на основании ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утвержденных Приказом Минфина РФ № 32н от 6 мая 1999 года). Доходами от обычных видов деятельности является выручка от поступлений, связанных с оказанием монтажных услуг. Датой реализации считается дата выставления документов. Остальные доходы являются прочими доходами. Проценты за предоставление в пользование денежных средств начисляются за каждый истекший отчетный период.

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списывать в дебет счета 90 «Продажи». Учитывая признак допущения непрерывности деятельности, собранные по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» списывать в дебет 90 «Продажи» даже в отсутствии оборотов по кредиту этого счета.

В соответствии с ПБУ 15/08 «Учет по займам и кредитам» аналитический учет задолженности по займам и кредитам ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим займодавцам, предоставившим их. В соответствии с требованиями п.73 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации по полученным займам и кредитам краткосрочная задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов к уплате. Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре.

Раздел 3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках.

1. Информация о составе нематериальных активов.

В 2024 году объекты нематериальных активов отсутствуют.

2. Информация о составе основных средств.

На начало отчетного периода остаточная стоимость основных средств составила 369 тыс. рублей. В 2024 году приобретено транспортное средство ГАЗ, Sobol NN стоимостью 2 415 тыс. рублей. На конец отчетного периода остаточная стоимость производственного оборудования 154 тыс. рублей и офисного оборудования 58 тыс. рублей, транспортных средств 2 154 тыс. рублей. На 31 декабря 2024 г. амортизация составила 829 тыс. рублей.

3. Информация о составе материально-производственных запасов.

На начало отчетного периода остаток товаров на складе составил 5 083 тыс. рублей, незавершенное производство составило 11 000 тыс. рублей. В 2024 году приобретены товары для перепродажи в сумме 45 845 тыс. рублей. На 31 декабря 2024 г. остаток товаров для перепродажи на складе составил 5 908 тыс. рублей, сумма материально-производственных запасов в незавершенном производстве составила 10 929 тыс. рублей.

4. Информация о денежных средствах.

Остаток денежных средств в рублях РФ на отчетную дату составляет 3 404 тыс. рублей.

5. Информация об активах и обязательствах в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты как прочие доходы и расходы. Остаток денежных средств на отчетную дату в иностранной валюте по расчетам с поставщиками и подрядчиками составляет 1 102 тыс. рублей.

6. Информация об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале.

В отчетном году уставный капитал ООО «ДЭП» 10 тыс. рублей не менялся. Уставный капитал внесен полностью.

В отчетном году в ООО «ДЭП» добавочный капитал не вносился.

В отчетном году в ООО «ДЭП» в соответствии с законодательством и учредительными документами резервный капитал не формировался

7. Информация о составе и движении резервов и оценочных обязательств.

В 2024 году ООО «ДЭП» резерв на оплату отпусков не создавало.

В 2024 году ООО «ДЭП» резерв по сомнительным долгам не создавало.

8. Информация по полученным займам и кредитам.

На начало отчетного периода в ООО «ДЭП» задолженность по долгосрочным кредитам и займам отсутствовала.

В 2024 году ООО «ДЭП» были получены денежные средства в рублях РФ по

- долгосрочному кредитному Договору № 7726479386-24-1 от 26.02.2024 г. от ПАО СБЕРБАНК в сумме 6 199 тыс. рублей. Сумма начисленных процентов в 2024 г. составила 242 тыс. рублей. На отчетную дату сумма основного долга и начисленных процентов полностью погашены.

9. Информация по выданным займам и кредитам.

В 2024 году ООО «ДЭП» кредиты и займы не выдало.

10. Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи товаров собственного производства в отчетном периоде составила 128 338 тыс. рублей.

Выручка от перепродажи товаров в отчетном периоде составила 45 578 тыс. рублей.

Себестоимость товаров собственного производства в отчетном периоде составила 112 125 тыс. рублей.

Себестоимость покупных товаров в отчетном периоде составила 35 954 тыс. рублей.

Расходы на продажу в отчетном периоде составили 14 791 тыс. рублей.

Прочие доходы в отчетном периоде составили 279 тыс. рублей.

Прочие расходы в отчетном периоде составили 1 079 тыс. рублей.

11. Информация о прочих доходах и расходах.

В составе прочих доходов отражены курсовые разницы по исполненным требованиям и обязательствам в размере 34 тыс. рублей, проценты, начисленные банком за остаток на расчетном счете 206 тыс. рублей и неустойка, выплаченная покупателями по условиям договоров в размере 39 тыс. рублей.
В составе прочих расходов отражены услуги банка в размере 202 тыс. рублей, проценты по полученным кредитам 242 тыс. рублей, корпоративные расходы в размере 372 тыс. рублей, НДС не принимаемый к вычету в размере 11 тыс. рублей, штрафы, уплаченные поставщикам за нарушение условий поставки товара 252 тыс. рублей.

Раздел 4. Информация о совместной деятельности.
В отчетном году договоров доверительного управления, договоров о совместной деятельности не заключалось.

Раздел 5. Информация о связанных сторонах.
Связанными сторонами ООО «ДЭП» являются:
- Генеральный директор Хапро Андрей Юрьевич с 06.07.2021 г. по настоящее время.
- Участник общества – Хапро Андрей Юрьевич ИНН 180805556235.
В учетном периоде с Генеральным директором хозяйственные операции осуществлялись только в рамках трудовых отношений и решений участника Общества. Вознаграждения в учетном периоде выплачивались в соответствии с условиями трудового договора и решениями единственного участника.

Раздел 6. Информация о конечном бенефициаре.
Конечным бенефициаром ООО «ДЭП» является с долей 100% Уставного капитала Хапро Андрей Юрьевич ИНН 180805556235.

Раздел 7. Информация о государственной помощи.
В отчетном году государственная помощь не предоставлялась.

Раздел 8. Информация о событиях после отчетной даты.
Событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние ООО «ДЭП», имевших место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год не происходило.

Раздел 9. Информация по сегментам.
Географическим рынком деятельности общества является город Москва.

Раздел 10. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.
В отчетном году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не произошло.

Раздел 11. Информация о прибыли.
ООО «ДЭП» в 2024 году распределение прибыли не производило.

Раздел 12. Информация о чистых активах.
На 31.12.2024 г. чистые активы ООО «ДЭП» составили положительную величину 20 467 тыс. рублей.

Генеральный директор А.Ю. Хапро

27.03.2025 г.

