

Пояснения к балансу ООО «ИПРУС» за 2024 г.

1. Общие сведения.

ООО «ИПРУС» зарегистрировано 13.05.2010 г. в МИФНС № 5 по г. Подольску Московской области под номером 1037808013781. Юридический адрес – 142184, Московская обл., Московская область, г.о. Подольск, п. Подольской машинно-испытательной станции, ул. Академика Горячкина, д. 126 стр. 1, помещение 11.

Основным видом деятельности являются грузовые перевозки и организация перевозок грузов.

Уставный капитал - 7 510 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью. Единственным участником до 2023 г. со 100 % долей являлось ЗАО «СИТРА ЛОДЖИСТИК СЕРВИСИЗ», Бельгия. С 2023 г. после совершения сделки по слиянию и приобретению ЗАО «СИТРА ИНВЕСТ Н.В.» всех прав и обязанностей ЗАО «СИТРА ЛОДЖИСТИК СЕРВИСИЗ» (включая права на 100% долю уставного капитала ООО «ИПРУС») единственным участником со 100 % долей является ЗАО «СИТРА ИНВЕСТ Н.В.», Бельгия. Согласно данным, предоставленным учредителем, бенефициарными владельцами ООО «ИПРУС» являются Давид Саеленс (гражданство: Бельгия), проживающий в Ласне, Бельгия, и Николас Саеленс (гражданство: Бельгия), проживающий в г. Кнокке-Хейст, Бельгия.

ООО «ИПРУС» дочерних и зависимых обществ не имеет.

За 2024 год была проведена аудиторская проверка, аудитор - Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Учетные Технологии»».

Среднесписочная численность организации за 2024 г. 100 человек.

Подробные сведения о деятельности ООО «ИПРУС» раскрываются в бухгалтерской отчетности за 2024 год и пояснениях к ней.

2. Сведения об Учетной политике организации.

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением бухгалтерия, возглавляемым главным бухгалтером с использованием программы 1-С 8.3. При проведении хозяйственных операций используются типовые формы первичных учетных документов. Факты хозяйственной деятельности отражаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от времени фактического поступления денежных средств.

Переоценка основных средств не производится. Сроки полезного использования Основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной Постановлением правительства № 1 от 01.01.2002 г. Амортизация начисляется линейным способом.

Приобретаемые материальные запасы отражаются по фактической себестоимости, списываются по средней себестоимости единицы запасов. Расходы, отраженные на счете 26 в течение месяца, полностью списываются по окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Резервы по сомнительным задолженностям создаются на конец отчетного периода. Резерв на оплату отпусков создается ежеквартально.

Расходы, произведенные в текущем отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам списываются равномерно. Разницы, обусловленные различиями бухгалтерского и налогового учета, отражаются по мере их появления обособленно по каждому отклонению. Предприятие применяет ПБУ 18/02.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

3. Основные показатели деятельности.

Доходы от оказания услуг по перевозке – 681 778 тыс. руб.

Доходы от продажи товаров – 2 780 тыс. руб.

Доходы от сдачи в аренду – 2 710 тыс. руб.

Прочие доходы – 6 944 тыс. руб., в т. ч. курсовые разницы – 6 018 тыс. руб., доходы от продажи основных средств – 500 тыс. руб., прочие расходы – 20 861 тыс. руб., в т. ч. курсовые разницы – 8 036 тыс. руб., 8 115 тыс. руб. – расходы платного проезда в системе «Платон».

Расчет налога на прибыль за 2024 год:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	Прибыль до налогообложения	4 247
3	Применяемая ставка налогообложения:	20%
4	Налог на прибыль (всего)	(1 135)
5	Текущий налог на прибыль	(1 732)
6	Отложенный налог на прибыль	597

4. Сведения о связанных сторонах:

	Наименование организации	Причины аффилированности
1	ЗАО «СИТРА ЛОДЖИСТИК СЕРВИСИЗ»	Участник Общества (владел более 20% доли до 11.05.2023 г.)
2	ЗАО «СИТРА ИНВЕСТ Н.В.»	Участник Общества (владеет более 20% доли с 11.05.2023 г.)
3	Генеральный директор	Управленческий персонал
4	ООО «СИТРА РУС»	Один учредитель - участник Обществ (владеет более 20% доли)
5	ООО "СЕМЬ ВЕРШИН"	Управленческий персонал – одно лицо
6	ИП Семчук Александр Александрович	Управленческий персонал – одно лицо
7		

Операции со связанными сторонами:

В 2024 году выплата дивидендов не производилась.

ЗАО СИТРА ЛОДЖИСТИК СЕРВИСИЗ

Задолженность ООО «ИПРУС» перед ЗАО «СИТРА ЛОДЖИСТИК СЕРВИСИЗ»

на 01.01.2024 г. – 10 668 тыс. руб.

Оказано нам услуг - 0 тыс. руб.

Мы оказали услуги - 0 руб.

Оплачено услуг – 0 руб.

После учёта курсовых разниц задолженность ООО «ИПРУС» перед ЗАО «СИТРА ЛОДЖИСТИК СЕРВИСИЗ» на 31.12.2024 г. – 11 411 тыс. руб.

ЗАО «СИТРА ИНВЕСТ Н.В.»

Задолженность ООО «ИПРУС» перед ЗАО «СИТРА ИНВЕСТ Н.В.» на 01.01.2024 г. – 18 203 тыс. руб.

Оказано нам услуг - 31 440 тыс. руб.

Мы оказали услуги - 0 руб.

Оплачено услуг – 20 992 тыс. руб.

После учёта курсовых разниц задолженность ООО «ИПРУС» перед ЗАО «СИТРА ИНВЕСТ Н.В.» на 31.12.2024 г. – 29 969 тыс. руб.

Начислено вознаграждение управленческому персоналу за 2023 г. – 25 876 тыс. руб.

ООО «СИТРА РУС»:

Задолженность ООО «СИТРА РУС» перед ООО «ИПРУС» на 01.01.2024 г. – 12 163 тыс. руб.

Оказано нам услуг – 13 664 тыс. руб.

Мы оказали услуги – 139 844 тыс. руб.

Оплачено услуг ООО «ИПРУС» – 108 031 тыс. руб.

Зачтено взаимной задолженности на сумму 13 264 тыс. руб.

Задолженность ООО «СИТРА РУС» перед ООО «ИПРУС» на 31.12.2024 г. – 689 тыс. руб.

ООО "СЕМЬ ВЕРШИН":

Задолженность ООО "СЕМЬ ВЕРШИН" перед ООО «ИПРУС» на 01.01.2024 г. – 10 043 тыс. руб.

Приобретено товаров, оказано нам услуг – 27 035 тыс. руб.

Мы оказали услуги - 0 руб.

Оплачено услуг "СЕМЬ ВЕРШИН" – 19 976 тыс. руб.

Зачтено взаимной задолженности на сумму 3 531 тыс. руб.

Задолженность ООО "СЕМЬ ВЕРШИН" перед ООО «ИПРУС» на 31.12.2024 г. – 3 559 тыс. руб.

ИП Семчук Александр Александрович:

Задолженность ИП Семчук А. А. перед ООО «ИПРУС» на 01.01.2024 г. – 4 974 тыс. руб.

Оказано нам услуг – 62 761 тыс. руб.

Мы оказали услуги – 3 336 тыс. руб.

ООО «ИПРУС» продано ИП Семчук А. А. один грузовой на сумму 300 тыс. руб.
Оплачено услуг ИП Семчук А. А. – 50 583 тыс. руб.
Оплачено за а/м и услуги ООО «ИПРУС» – 6 553 тыс. руб.
Задолженность ИП Семчук А. А. перед ООО «ИПРУС» на 31.12.2024 г. – 2 256 тыс. руб.

5. Политика в отношении управления рисками.

Управление рисками выражается в функционировании налаженной системы риск-менеджмента и является существенным элементом операционной политики Организации.

Управление рисками осуществляется в отношении основных типов риска: кредитный риск, рыночный риск, риск ликвидности, и операционный риск.

Политика Общества в отношении управления рисками разработана таким образом, чтобы выявить и проанализировать имеющиеся риски, установить надлежащие лимиты риска и системы контроля, и осуществлять мониторинг рисков и лимитов. Политика управления рисками основана на нормативных документах РФ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество не планирует прекращение деятельности.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации. На ее финансово-хозяйственную деятельность оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих хозяйственную деятельность в Российской Федерации. В конце февраля 2022 года Евросоюз, США, Япония, Швейцария и другие страны ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной военной операции на Украине.

В 2023-2024 годах произошло расширение санкций против России, выросло число вторичных санкций. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

Руководство Общества считает, что текущая геополитическая ситуация не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях Общества в обозримом будущем. Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности.

Сложившаяся ситуация на рынке, обусловленная в т.ч. ограничительными условиями пандемии COVID-19, в основном влияющая на финансовое состояние Общества не оказала. С начала пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19 Общество предпринимало и продолжает предпринимать необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и членов, а также непрерывность производственных процессов.

Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, выявлено не было.

6. События после отчетной даты

После отчетной даты событий, по своим критериям подлежащих раскрытию в отчетности, не было.

7. Условные факты и условные обязательства хозяйственной деятельности

Условных фактов, подлежащих раскрытию в отчетности по состоянию на отчетную дату, не было.

Под условное обязательство по начислению отпускных по состоянию на 31.12.2024 г. был сформирован резерв на выплату отпускных в сумме 13 560,5 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 года:

- неразрешенные разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет отсутствуют;
- выданных гарантий и поручительств Общество не имеет;
- юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами, отсутствуют.

Генеральный директор



/Хохлышева О.В./