Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах КОИИ ООО «ТАТСУНО РУС» за 2024 год

Коммерческая организация общество с ограниченной ответственностью «ТАТСУНО РУС» (КОИИ ООО «ТАТСУНО РУС»).

Юридический адрес: 390042, г. Рязань, ул.Прижелезнодорожная, д.10 помещение Н8.

КОИИ ООО «ТАТСУНО С-БЕНЧ» зарегистрировано 29 мая 1997 года (переименовано в КОИИ ООО «ТАТСУНО РУС» на основании протокола участников общества №4 от 3 октября 2010г. Изменение названия зарегистрировано ИФНС России №1 по Рязанской области 29 ноября 2010 г., свидетельство серия 62 №002133596)

ОГРН: 1026200872411. ИНН/КПП 6227006897/622901001

Директор - Селицкий Игорь Дмитриевич.

Главный бухгалтер – Купряшова Ольга Анатольевна.

Уставный капитал Общества составляет 10 407 500 руб.

Учредителями компании являются:

- компания «Татсуно Корпорейшн», резидент Японии, владеющая 60% уставного капитала;
- Селицкий Игорь Дмитриевич, гражданин РФ, владеющий 40% уставного капитала.

Конечными бенефициарами компании «Татсуно Корпорейшн» являются:

- Shirogane Estate private limited corporation – 17,65%
- Hiryu compani limited – 15,27%
- TCs employees chareholding assotion – 7,05%
- Hiromichi Tatsuno, физическое лицо, гражданин Японии – 6,01%
- MK limited liability company – 5,16%
- Others, физические лица, граждане Японии, имеющие не более 1% - 48,86%

КОИИ ООО «ТАТСУНО РУС» является коммерческой организацией, специализирующейся на изготовлении изделий (топливораздаточных колонок) из комплектующих отечественного и зарубежного производства. Среднегодовая численность работающих составляет 37 человек.

Для осуществления деятельности Общество имеет собственную производственную базу, которая состоит из основного сборочного цеха, цеха покраски, участка металлообработки и испытательного участка. В соответствии с действующим законодательством РФ деятельность ООО не подлежит лицензированию. Дочерних или зависимых обществ не имеется.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется с использованием бухгалтерской программы 1С-Предприятие 8.3 в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом директора №291219 от 29.12.2019 года. Изменения в учетную политику вносились приказами №311220 от «31» декабря 2020 г. о применении ФСБУ 5/2019 «Запасы», №301221 от «31» декабря 2021г. о применении ФСБУ 06/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

Бухгалтерский учет в организации ведет самостоятельная бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации. Главный бухгалтер подчиняется непосредственно руководителю организации и несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и

достоверной бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основные элементы учетной политики:

1. Выручка от реализации продукции отражается методом начисления.
2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 (ред. от 10.12.2010г.).
3. Установлен лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 100 000 руб.
4. Начисление амортизации по основным средствам, НМА, НИОКР ведется линейным способом.
5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
6. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов - все произведенные расходы учитываются в отчетном году.
7. Первоначальная стоимость приобретенных ТМЦ отражается по фактической стоимости, списание используемых материалов и реализованных товаров производится методом средней себестоимости.
9. Резервы предстоящих расходов создаются – резерв на оплату отпусков и резерв по сомнительным долгам.

Сведения о деятельности организации:

Выручка от основной деятельности за 2024 год составила 75 786 тыс. руб., в т.ч. на экспорт в Казахстан – 20 063 тыс. руб.

Рынок сбыта продукции Общества – Российская Федерация, Казахстан.

Технико-экономические показатели деятельности в 2023-2024 годах:

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Отчет за 2023 год	Отчет за 2024 год	Изменения
1	2	3	4	5	6
1.	Выручка от продажи товаров, работ, услуг	тыс. руб.	142 097	75 786	-66 311 -46,67%
2.	Производство продукции в натуральном выражении: а) топливораздаточные колонки	шт.	176	75	-101 -57,39%
3.	Фонд оплаты труда	тыс. руб.	26 099	21 554	-4 545 -17,41%
4.	Средняя численность работников	чел.	37	32	-5 -13,51%
5.	Себестоимость реализованной продукции	тыс. руб.	115 689	61 521	-54 168 -46,82%
6.	Чистая прибыль (+), убыток (-)	тыс. руб.	-9 269	-12 430	-3 161 -34,10%

«Прочие доходы»	тыс. руб.
1. Реализация макулатуры и лома	49
2. Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-
3. Курсовые разницы	9 416
4. Прочие доходы (в т.ч. предупредительные меры, финансируемые из ФСС – 66, страховые возмещения - 195)	261
5. Проценты к получению	338
6. Резерв по сомнительным долгам	131
7. Доходы, связанные с продажей(покупкой) валюты	1 637
Итого:	**11 832**

«Прочие расходы»	тыс. руб.
1. Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	36
2. Услуги банка	220
3. Резерв по сомнительным долгам	131
4. Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль	20
4. Курсовые разницы	10 233
5. Проценты к уплате	621
6. Прочие внереализационные расходы	-
7. Доходы, связанные с продажей(покупкой) валюты	1 635
8. Госпошлины	23
9. Штрафы, пени	5
Итого:	**12 924**

Общество в своей деятельности сегментов не выделяет.

В совместной деятельности не участвует.

Условных обязательств, условных активов по состоянию на 31.12.2024г. нет.

В 2024 году не осуществлялись сделки со связанными сторонами.

Условные факты по состоянию на конец отчетного периода и факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отсутствуют.

Полномочия единоличного исполнительного органа организации осуществляются директором. Общий фонд его оплаты труда за 2024г. составил 1 604 122 руб.

Задолженности по выплате заработной платы на 31.12.2024г. нет.

Дивиденды за 2024г. не начислялись и не выплачивались.

Мы не имеем никаких планов прекращения производства какой-либо продукции, а также не имеем других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов.

Директор _____ **/Селицкий И.Д./**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025г.