

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РОудСервисЛАЙН» за 2024 год.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общество с ограниченной ответственностью «РОудСервисЛАЙН»
за 2024 год

Содержание

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.....	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ	5
2.2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	12
3.1. РАСШИФРОВКА СТРОКИ 1150 «ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА» БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	12
3.2. РАСШИФРОВКА СТРОКИ 1210 «ЗАПАСЫ» БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	13
3.3. РАСШИФРОВКА СТРОКИ 1230 «ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ» БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	13
3.4. РАСШИФРОВКА СТРОКИ 1250 «ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА» БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	15
3.5. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	16
3.6. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	19
3.7. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.....	20
3.8. РАСШИФРОВКА СТРОКИ 1520 «КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ» БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	20
4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	22
5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	24
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	24

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально предоставленную 28.03.2025 в налоговый орган упрощенную бухгалтерскую отчетность, состоящую из упрощенной формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, составленную ООО «РОудСервисЛАЙН» как субъектом малого предпринимательства.

Данная бухгалтерская отчетность за 2024 год состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раскрывающих существенную информацию, подлежащую раскрытию.

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РОудСервисЛАЙН» за 2024 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения об организации

Организация:	<u>Наименование:</u> Общество с ограниченной ответственностью «Рослайн» - с 05.06.2012 по 09.06.2022 <u>Переименовано</u> – 10.06.2022 в Общество с ограниченной ответственностью «РОудСервисЛАЙН». Сокращенное наименование общества – ООО «РОудСервисЛАЙН» (далее – Организация). ОГРН 1127847307840, ИНН 7839463348; КПП 783901001 – с 31.05.2012г по 22.07.2019г; КПП 471601001 – с 23.07.2019г по настоящее время
Учредительные документы:	Устав, утвержденный решением единственного участника (Решение № 1 от 31 мая 2012 года).
Уставный капитал:	10.000 (Десять тысяч) рублей – с 31 мая 2012 года по 09 июля 2013 года; 20.000 (Двадцать тысяч) рублей – с 10 июля 2013 года по настоящее время
Юридический адрес:	190005, Россия, Санкт-Петербург, переулок Угловой, д. 9, литер А – с 31.05.2012г по 18.10.2015г; 190121, Россия, Санкт-Петербург, набережная реки Фонтанки, д. 183, литер А, пом. 5Н – с 19.10.2015г по 22.07.2019г; 187021, Ленинградская обл., Тосненский р-н, г.п. Федоровское, ул. Шоссейная, д. 2-Г, пом. 4-7– с 22.07.2019г по настоящее время.
Регистрация предприятия:	Свидетельство о регистрации серии 78 № 008599993 от 05.06.2012г, выданное МИ ФНС России № 15 по г. Санкт-Петербургу за № 1127847307840.
Постановка на налоговый учет	Свидетельство о постановке на налоговый учет в МИ ФНС России № 8 по г. Санкт-Петербургу серии 78 № 008599993, выданное МИ ФНС России № 15 по г. Санкт-Петербургу 05 июня 2012 года

Наличие филиалов и обособленных подразделений:	Отсутствуют
Генеральный директор	Ден Деккер Ирина Александровна
Главный бухгалтер	Марчак Ольга Викторовна

Данные об учредителях и участниках:

С 05.06.2012 г. по 19.04.2021 г. учредителями Организации являлись:

- одно физическое лицо (гражданка РФ – Ден Деккер Ирина Александровна) – доля в уставном капитале 100%.

С 20.04.2024г по настоящее время участниками Организации являются:

- физическое лицо (гражданка РФ – Ден Деккер Ирина Александровна) – доля в уставном капитале 51%;

- физическое лицо (гражданка РФ – Петровичева Дарья Александровна) – доля в уставном капитале 49%.

Численность работников

Численность работников Организации составила 35 человек на 31.12.2024г.; 37 человек на 31.12.2023г.; 37 человек на 31.12.2022г.

Органы управления

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

Исполнительным единоличным органом Организации является Генеральный директор Ден Деккер Ирина Александровна, с 29.04.2022 сроком на три года в соответствии с Уставом. С 05.02.2025г. Генеральным директором является Марчак Ольга Викторовна (Протокол общего собрания участников №1/2025 от 04.02.2025г).

Виды деятельности

Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием ОКВЭД:

ОКВЭД	Вид деятельности
49.4	Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам
49.41.3	Аренда грузового автомобильного транспорта
52.2	Деятельность транспортная вспомогательная

52.10	Деятельность по складированию и хранению
52.24	Транспортная обработка грузов
52.29	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

Учетная политика Организации утверждена приказом № 3-УП от 30.12.2022.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности

На основании ПБУ 4/99 «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» Организация, как субъект малого предпринимательства, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность составляет бухгалтерскую отчетность в сокращенном объеме. Решение вопроса о включении в бухгалтерскую отчетность отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств определяется необходимостью приведения в приложениях к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах наиболее важной информации, без знания которой невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

На основании ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, производится без ретроспективного пересчета.

В соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики отражаются перспективно.

Организация, как субъект малого предпринимательства, не применяет отдельные положения по бухгалтерскому учету, в частности:

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РОудСервисЛАЙН» за 2024 год.

- Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденное приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, не создает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату вознаграждений по итогам работы за год, гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, др.

- Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н., в бухгалтерском учете отражаются только суммы налога на прибыль отчетного периода без отражения сумм, способных оказать влияние на величину налога на прибыль последующих периодов.

При ведении бухгалтерского учета Организация руководствуется следующими правилами:

Организация применяет План счетов бухгалтерского учета, разработанный самостоятельно на основании Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

Основной программой для ведения бухгалтерского учета является 1С.

Основные средства

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утверждённые Приказом МФ РФ от 17 сентября 2020 г. № 204н.

Единицей учета ОС является инвентарный объект.

Оценка объектов основных средств производится в размере фактических затрат на их приобретение, сооружение, изготовление.

Лимит существенности информации об объектах основных средств устанавливается в размере 100 000 руб., объект принимается в состав основных средств, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но его стоимость не превышает 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходом того периода, в котором они понесены.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из экономически обоснованных сроков полезного использования, в соответствии с техническими условиями, рекомендациями организаций-изготовителей и пр.

Принятые Организацией сроки полезного использования по основным видам и группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Транспортные средства	7-9
Производственный и хоз. инвентарь	1-2

Организация не проверяет основные средства на обесценение (п. 38 ФСБУ 6/2020).

Материально-производственные запасы (далее – Запасы)

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденное Приказом МФ РФ от 15.11.2019 № 180.

Запасы оцениваются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, без обесценения.

Единицей учета Запасов является номенклатурный номер материального запаса. Единицей учета Запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцелярские принадлежности, хозяйственные товары и прочие материалы) является однородная группа.

Учет Запасов ведется по фактической себестоимости без использования счетов 16 и 15.

При выбытии Запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Шины, приобретённые для установки на автомобили, учитываются в качестве запасных частей и при передаче в эксплуатацию списываются полностью в затраты текущего периода. Сроки использования шин устанавливаются приказом руководителя Организации.

Фактический расход топлива определяется на основании данных о пробеге автомобиля с применением норм расхода, утвержденных приказом руководителя Организации.

Бухгалтерский учет поступления и расхода ГСМ организован так, что возможно отследить движение нефтепродуктов по каждому автомобилю.

Остаток ГСМ (дизтопливо, бензин) на начало и конец отчетного месяца в регистрах бухгалтерского учета соответствует остатку в баках автомобиля, отраженного в путевых листах и сводных таблицах. Поступление и расход ГСМ (дизтопливо, бензин) в течение отчетного месяца в регистрах бухгалтерского учета соответствует поступлению и расходу ГСМ, отраженному в путевых листах и сводных таблицах.

Учет спецодежды, спецоснастки и спецобуви (а также всего малоценного оборудования), при приобретении, они единовременно списываются в затраты производства и в категорию запасов не включаются.

Аренда

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утвержденного Приказом МФ РФ от 16.10.2018 № 208н, только в отношении договоров аренды исполнение которых начинается с 01.01.2022 г.

По договорам лизинга автомобилей, заключенным до 01.01.2022 года, балансодержателем которых является Организация (Лизингополучатель), продолжают применяться правила ведения бухгалтерского и налогового учета, которые применялись до 2022 года, без соответствующих корректировок их стоимостей.

В случае признания предмета аренды в качестве ППА, оценивается по фактической стоимости, которая включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществлённые до даты представления предмета аренды;
- прочие затраты, связанные с поступлением предмета аренды и затрат по доведению его до использования в запланированных целях.

Обязательство по аренде оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Организация, как субъект малого предпринимательства, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде при одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность права выкупа по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Денежные средства и их эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам могут быть отнесены, например, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или на срок до 3-х месяцев, а также высоколиквидные облигации банков-эмитентов со сроком погашения до 3-х месяцев.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, исчисленной на основе официального курса валют, действовавшего на соответствующую отчетную дату.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина

влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС;

операции по размещению и возврату денежных средств из банковских депозитов, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов).

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

В составе дебиторской задолженности учитываются авансы выданные, кроме авансов по капитальным вложениям, включая предоплату по договорам страхования.

Выручка от продажи

Выручка от продажи товаров, готовой продукции, оказания услуг и выполнения работ признается по мере перехода права собственности на товары, продукцию (или оказания услуг). Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных платежей.

Расходы

Организация ведет учет расходов в соответствии с ПБУ 10/99 «Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации».

Прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием транспортных услуг, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство». Прямые расходы отражаются на счете 20 по номенклатурным группам и статьям затрат. Единицей номенклатурной группы является автотранспортное средство, участвующее в процессе оказания услуг по грузоперевозкам. К ним относятся:

- материальные и прочие расходы, связанные с эксплуатацией автомобилей;
- расходы на оплату труда работников, участвующих в процессе оказания транспортных услуг и соответствующие отчисления на страховые взносы;
- суммы начисленной амортизации на автотранспортное средство;
- прочие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг по грузоперевозкам.

Счет 25 «Общепроизводственные расходы» ведется по статьям затрат и предназначен для обобщения информации на содержание и эксплуатацию контейнеров -прицепов, ремонтных мастерских, вспомогательного оборудования, амортизация этого оборудования, арендная плата за помещение и оборудование, затрат на ремонт вспомогательных основных средств, оплата труда работников и соответствующие отчисления, занятых обслуживанием производственного процесса и др.

В конце каждого месяца общепроизводственные затраты, учтенные на счете 25 списываются на счет 20 путем распределения пропорционально прямым затратам по номенклатурным группам и статьям затрат.

Управленческие расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы», признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Расшифровка строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса

Информация о наличии и движении основных средств за 2024

(тыс. руб.)

Основные средства	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
		Дебет	Кредит	
Счет 01 «Основные средства»				
Транспортные средства	155 334	61 958	62 226	155 066
Производственный и хоз. инвентарь	49			49
Итого по счету 01 «Основные средства»	155 383	61 958	62 226	155 115
Счет 02 «Амортизация основных средств»				
Транспортные средства	105 822	34 380	54 756	126 198
Производственный и хоз. инвентарь	49			49
Итого	105 871	34 380	54 756	126 247
Строка 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2024г.				28 868

Информация о наличии и движении основных средств за 2023

(тыс. руб.)

Основные средства	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
		Дебет	Кредит	
Счет 01 «Основные средства»				
Транспортные средства	155 333	5 544	5 543	155 334
Производственный и хоз. инвентарь	49			49
Итого по счету 01 «Основные средства»	155 382	5 544	5 543	155 383
Счет 02 «Амортизация основных средств»				
Транспортные средства	84 317	3 112	24 617	105 822
Производственный и хоз. инвентарь	49			49
Итого	84 366	3 112	24 617	105 871
Строка 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.				49 512

Организация осуществляет деятельность по оказанию услуг перевозки грузов клиентов автомобильным транспортом.

Организация использует в производственной деятельности основные средства, предоставленные по договорам лизинга, заключенным в предыдущие годы с ООО «Альфамабиль»:

- седельные тягачи марки DAF FTG XF 105.460 (5 единиц) – ноябрь 2020 года (срок владения и пользования – до 30 ноября 2024 года);

- полуприцепы-контейнеровозы марки GRUNWALD 945430-0000010 (5 единиц) – декабрь 2020 года (срок владения и пользования – до 31 декабря 2024 года).

18 ноября 2024 года Организация произвела досрочный выкуп основных средств, предоставленные по договорам лизинга, заключенным в предыдущие годы с ООО «Альфамабиль»:

- седельные тягачи марки DAF FTG XF 105.460 (5 единиц);

- полуприцепы-контейнеровозы марки GRUNWALD 945430-0000010 (5 единиц).

После перехода права собственности на лизинговые грузовые автомобили и полуприцепы в ноябре 2024 года объекты лизинга переведены в состав собственных основных средств внутренними проводками по счетам 01 и 02 (Д01.03 К01.01; Д02.03 К02.01).

Так как Организация является субъектом малого предпринимательства и ведет упрощенный бухгалтерский учет, то она воспользовалась правом п. 52 ФСБУ 25/2018, согласно которому организации, ведущие упрощенный бухгалтерский учет, применяют Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, только в отношении договоров аренды и договоров лизинга, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года. Данная формулировка закреплена в п. 32 Приказа по учетной политике на 2022 год, который распространяет свое действие и на 2024 год.

Организация в течение 2024 года в регистрах бухгалтерского учета отражало хозяйственные операции с лизинговым имуществом по старым правилам, не применяя ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

3.2. Расшифровка строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса

Информация о наличии и движении запасов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024			
	На начало периода, тыс. руб.	Поступление, тыс. руб.	Выбытие, тыс. руб.	На конец периода, тыс. руб.
Запасы, в т.ч.:	1 177	126 049	125 930	1 297
топливо	1 007	104 995	105 055	947
автомобильные шины	0	7 227	7 227	0
прочие запасы	171	13 827	13 648	349
ИТОГО	1 177	126 049	125 930	1 297

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2023			
	На начало периода, тыс. руб.	Поступление, тыс. руб.	Выбытие, тыс. руб.	На конец периода, тыс. руб.
Запасы, в т.ч.:	1 079	132 526	132 427	1 177
топливо	645	110 783	110 420	1 007

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РОудСервисЛАЙН» за 2024 год.

автомобильные шины	0	8 967	8 967	0
прочие запасы	434	12 776	13 040	171
ИТОГО	1 079	132 526	132 427	1 177

3.3. Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Дебиторская задолженность всего, в том числе:	48 912	34 930	34 546
расчеты с покупателями и заказчиками (62.01)	27 031	24 919	22 730
расчеты по авансам выданным (60.02)	5 190	4 668	5 045
прочие дебиторы	16 691	5 343	6 771
Стр. 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса	48 912	34 930	34 546

3.4. Расшифровка строки 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса

(тыс. руб.)

Наименование показателей	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расчетные счета	569	2 323	92
Валютные счета	0	0	0
Касса	4	7	12
Всего	573	2 330	104
Стр. 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса	573	2 330	104

В 2024 году у Организации открыты следующие счета:

а) Расчетные счета:

- № 40702810655120000379 в Северо-Западном банке ОАО «Сбербанк России» с 05.02.2015г;

б) Текущие валютные счета:

- № 40702978255120000064 в Северо-Западном банке ОАО «Сбербанк России» с 05.02.2015г (в Евро);

в) Транзитные валютные счета:

- № 40702978555121000064 в Северо-Западном банке ОАО «Сбербанк России» с 05.02.2015г (в Евро).

3.5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности за 2024 год и 2023 год:

(тыс. руб.)

Наименование деятельности	За 2024г.			За 2023г.		
	Выручка	Себестоимость продаж	Удельный вес, %	Выручка	Себестоимость продаж	Удельный вес, %
Выручка всего, в т.ч.:	174 779	164 670	100,00	174 218	157 406	100,00
- грузоперевозки по территории РФ, ставка НДС – 20%	98 035		56,09	34 100		19,57
- грузоперевозки при экспорте (импорте), ставка НДС – 0%	76 744		43,91	140 118		80,43
Итого	174 779	164 670	100,00	174 218	157 406	100,00

Организация осуществляет деятельность по оказанию услуг перевозки грузов клиентов автомобильным транспортом.

Выручка в 2024 году составила 174 779 тыс. руб., что превышает выручку за 2023 год на 561 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наименование	За 2024г.		За 2023г.	
	Выручка	Удельный вес, %	Выручка	Удельный вес, %
Выручка всего по основному виду деятельности, в т.ч.:	174 779	100,00	174 218	100,00
ООО «КЮБЕКС ЛОГИСТИКС»	174 779	100,00	173 968	99,86
ООО «МОРЛЕ»	-	-	250	0,14
Итого	174 779	100,00	174 218	100,00
Стр. 2110 ОФР	174 779		175 218	

Расшифровка расходов по статьям затрат по счету 20 «Затраты производства» за 2024 год и 2023 год

(тыс. руб.)

Наименование статьи затрат	Сумма за 2024 год	Уд. вес, (%)	Сумма за 2023 год	Уд. вес, (%)
Дизельное топливо	51 501	53,80%	54 177	53,46%
Амортизация ОС	15 507	16,20%	16 223	16,01%
Платный проезд по "ЗСД"/ МЗ,М4,М11 ОСНО	15 229	15,91%	15 051	14,85%
Запчасти	6 750	7,05%	6 870	6,78%
Прочее	2 804	2,93%	2 764	2,73%
Платежи в систему Платон	2 583	2,70%	4 566	4,51%
Услуги по ремонту	1 357	1,42%	1 689	1,67%
Итого	95 731	100,00%	101 340	100,00%

Расшифровка расходов по статьям затрат по счету 25 «Общепроизводственные расходы» за 2024 год и 2023 год.

(тыс. руб.)

Наименование статьи затрат	Сумма за 2024 год	Уд. вес, (%)	Сумма за 2023 год	Уд. вес, (%)
Оплата труда	30 998	44,96%	23 306	41,54%
Компенсация за разъездной характер работы	19 680	28,55%	17 537	31,26%
Взносы во внебюджетные фонды	8 143	11,81%	4 511	8,04%
Амортизация ОС	5 119	7,43%	5 282	9,41%
Прочее	1 802	2,61%	1 718	3,06%
Шины, диски	1 675	2,43%	2 598	4,63%
Запчасти	1 522	2,21%	1 152	2,05%
Итого	68 939	100,00%	56 105	100,00%

Расшифровка расходов по статьям затрат по счету 26 «Общехозяйственные расходы» за 2024 год и 2023 год.

(тыс. руб.)

Наименование статьи затрат	Сумма за 2024 год	Уд. вес, (%)	Сумма за 2023 год	Уд. вес, (%)
Оплата труда	12 752	59,50%	9 747	59,20%
Взносы во внебюджетные фонды	2 321	10,83%	1 803	10,83%
Аренда нежилых помещений	4 568	21,31%	3 535	21,31%
ДМС страхование	551	2,57%	657	2,57%
Услуги связи	269	1,25%	218	1,25%
Прочее	971	4,53%	503	3,05%
Итого	21 432	100,00%	16 528	100,00%

3.6. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Показатели	За 2024 г.	За 2023 г.
Прочие доходы, в том числе:		
Доходы от продажи ОС	1 667	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	13 982	-
Прочие	330	1 185
Итого прочие доходы	15 979	1 185
Прочие доходы по строке 2340 ОФР		
Прочие расходы, в том числе:		
Расходы на страхование	447	74
Топливо сверх норм	869	796
Услуги банка	552	532
Штрафы	631	849
Прочие	101	2678
Итого прочие расходы	2 600	4929
Прочие расходы по строке 2350 ОФР	2 600	4929

3.7. Капитал и резервы

На 31.12.2024 г. величина уставного капитала Общества составляет 20 тыс. руб.

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество не формирует резервный капитал.

В течение 2024 изменения в учредительные документы Общества не вносились, дивиденды участникам Общества не объявлялись и не выплачивались.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки отчета	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Уставной капитал	1310	20	20	20
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	65 731	65 559	69 740
Итого капитал и резервы	1300	65 751	65 579	69 760
Чистые активы	3600	65 751	65 579	69 760

Стоимость чистых активов Общества на начало и конец 2024 года имеет положительную величину.

3.8. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса

Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков (60.01)	3 021	1 625	2 119
Кредиторская задолженность по авансам полученным (62.02)	-	-	-

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РОудСервисЛАЙН» за 2024 год.

Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Задолженность перед персоналом (70,71,73)	5 086	3 152	2 729
Задолженность перед прочими кредиторами	127	1 539	160
Задолженность по налогам и сборам (68,69)	5 835	1 541	1 255
Итого кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса):	14 069	7 857	6 263

4. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Организации являются:

- участники Организации:

С 20.04.2024г. по настоящее время участниками Организации являются:

- физическое лицо (гражданка РФ – Ден Деккер Ирина Александровна) – доля в уставном капитале 51%;
- физическое лицо (гражданка РФ – Петровичева Дарья Александровна) – доля в уставном капитале 49%.

- другие лица, в случае, если одно лицо прямо или косвенно участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25%;

- основной управленческий персонал: генеральный директор (иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа).

Информация по незавершенным операциям на 31.12.2023г. и на 31.12.2024г. со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Виды задолженности	2024 г.	2023 г.
Дебиторская задолженность	-	-
- другие связанные стороны (ООО «Кьюбекс Логистик»)	26 780	24 669

Виды и объемы операций за 2023 и 2024 гг. со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Виды операций	за 2024 г.	за 2023 г.
Продажа товаров, работ, услуг		
- другие связанные стороны (ООО «Кьюбекс Логистик»)	174 779	173 968
Приобретение услуг		
- другие связанные стороны (ООО «Кьюбекс Логистик»)	106	30
Штрафы, пени, неустойки по договорам		
- другие связанные стороны (ООО «Кьюбекс Логистик»)	13 982	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу

В состав основного управленческого персонала Организация включает генерального директора.

(тыс. руб.)

Вознаграждение управленческого персонала	За 2024 г.	За 2023 г.
Вознаграждения, в том числе	6 532	4 960
Краткосрочные (оплата труда, отпуск, премии)	6 532	4 960

Вознаграждение управленческого персонала	За 2024 г.	За 2023 г.
Долгосрочные	-	-
Итого без учета страховых взносов	6 532	4 960
Страховые взносы	1 171	902
Итого	7 703	5 862

5. События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации за 2024 год.

6. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, а также экономические санкции, введенные США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Руководство Организации предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Организации. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Организации в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

У руководства Организации имеется уверенность, что Организация будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Организации отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор

12.02.2025



Марчак О.В.