

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к финансовой (бухгалтерской) отчетности
ООО «Реставрационно-производственное объединение «Предслава»
за 2022 год.

1. Сведения об организации.

| | |
|---|---|
| Полное и краткое наименование организации | Общество с ограниченной ответственностью «Реставрационно-производственное объединение «Предслава» ООО «РПО «Предслава» |
| Дата государственной регистрации | 11 июня 2013г., Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве, 77 015226811, ОГРН 1137746499175 |
| ИНН/КПП | 7723874797/772301001 |
| Юридический адрес и телефон | 109382, г. Москва, ул. Нижние поля, д.31, стр.1, эт.2, пом V, ком. 14 тел.: 8 (499) 271-58-51 |
| Генеральный директор | Садыков Виталий Вагисович |
| Основной вид деятельности по ОКВЭД | Производство строительных металлических конструкций и изделий. ОКВЭД 25.1 |
| Среднесписочная численность | 3 |

В обществе отсутствуют обособленные подразделения.

Расчетные счета открыты в рублях РФ в ПАО Сбербанк г. Москва и ПАО ВТБ г. Москва.

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения. (УСН).

2. Сведения об участниках общества, размерах их долей в уставном капитале.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек.

Список участников

| <i>Сведения об участнике Общества (Ф.И.О, да- та и место рождения)</i> | <i>Паспортные данные</i> | <i>Адрес места регистрации</i> | <i>Размер доли в уставном капитале Общества, её номинальная стоимость</i> |
|--|---|---|---|
| Садыков Вагис Харисович, 12.08.1959 года рождения, место рожде- ния: пос. Фролищи Дзер- жинского района Горьков- ской области | Паспорт гражданина Российской Федерации : 45 07 734266, выдан ОВД рай- она Марьинский парк города Москвы 18.08.2004 года, код подразделения: 772-083 | 109341, г. Москва, Перервинский б-р, д. 14, корп. 1, кв. 90 | 100% уставного ка- питала. Номинальная стоимость доли 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек. |

3. Основные элементы учетной политики предприятия

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

3.1.1. Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется собственными силами. В бухгалтерскую отчетность включены все существенные показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении и финансовых результатах деятельности предприятия.

3.1.2. К основным средствам относится имущество, предназначенное для использования в производстве продукции, для управленческих нужд Общества продолжительностью свыше 12 месяцев. Объекты имущества, удовлетворяющие указанному критерию, первоначальная стоимость которых составляет не более 100 000 (Сто тысяч) рублей, не относятся к основным средствам и учитываются в составе материально-производственных запасов.

3.1.3. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются приказом руководителя на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

3.1.4. Стоимость основных средств списывается посредством начисления амортизации линейным способом.

3.1.5. Переоценка основных средств не производится.

3.1.6. В бухгалтерском учете материально-производственные запасы (сырье, материалы) учитываются по фактической стоимости.

3.1.7. При списании материально-производственных запасов на издержки обращения и ином выбытии их оценка производится по способу ФИФО.

3.1.8. Резервы предстоящих расходов и платежей (на предстоящую оплату отпусков работникам; выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет; выплату вознаграждений по итогам работы за год; ремонт основных средств; производственные затраты по подготовительным работам в связи с сезонным характером производства; гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание; покрытие иных предвиденных затрат) не создаются.

3.1.9. Суммы дебиторской и кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, либо организация-должник объявлена банкротом или ликвидирована, списываются на финансовые результаты Общества.

3.2. Учетная политика для целей налогового учета.

3.2.1. Организация является плательщиком единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения вплоть до утраты права на применение упрощенной системы налогообложения либо до добровольного отказа от ее применения в соответствии с положениями главы 26.2 "Упрощенная система налогообложения" НК РФ.

3.2.2. В соответствии с нормами пункта 1 статьи 346.14 НК РФ объектом налогообложения организации признаются доходы (6 %). Отражение в налоговом учете доходов зависит от фактического поступления денежных средств. Датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, а также погашения задолженности (оплаты) налогоплательщику иным способом (кассовый метод).

3.2.3. В составе налогооблагаемых расходов организация признает страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, производимые в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В части учета страховых взносов на обязательные виды социального страхования к выплатам, начисляемым в рамках трудовых отношений, не относятся средства, выплачиваемые работникам в силу закона, а не за исполнение порученной ему работы.

3.2.4. Налоговый учет основных средств ведется в регистрах бухгалтерского учета на счете 01 «Основные средства», аналитическая карточка «Налоговый учет».

Начисление амортизации в налоговом учете осуществляется линейным методом.

3.2.5. Резерв по сомнительным долгам не формируется.

4. Основные показатели деятельности ООО «Реставрационно-производственное объединение «Предслава».

В 2022 году, согласно основному виду деятельности, компания осуществляла изготовление различных металлических конструкций, в том числе крестов и куполов (разной степени сложности по изготовлению), подкрестных шаров, барабанов и апсид и прочих декоративных и церковных изделий из нержавеющей стали с последующим покрытием золотом 999 пробы методом гальванохимии и из нитрида титана; работы по химической подготовке поверхностей и нанесение электрохимическим способом золота 999 пробы; покрывала нержавеющей сталь вакуумным способом нитридом титана под цвет золота, осуществляла работы по обустройству кровли и прочие разные работы.

Основное направление маркетинговой политики ООО «Реставрационно-производственное объединение «Предслава» – расширение рынков сбыта продукции, главная задача производственной службы – увеличение ассортимента выпускаемой продукции, контроль за качеством продукции.

Совершенствование продукции и установление цен в соответствии с рыночными условиями, продвижение продукции предприятия.

Кредиторская задолженность общества

- на начало 2022 года кредиторская задолженность составляла 32 655,00 тыс. руб.
- на конец 2022 года кредиторская задолженность составила 47 462,00 тыс. руб.

Кредиторская краткосрочная задолженность перед покупателями – 46 338,00 тыс. руб., перед поставщиками – 341,00 тыс. руб., задолженность по налогам и страховым взносам – 752,00 тыс. руб., задолженность по оплате труда – 31,00 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность перед покупателями – 1 564,00 тыс.руб.

Дебиторская задолженность общества

- на начало 2022 года дебиторская задолженность составляла 4 999,00 тыс. руб.
- на конец 2022 года дебиторская задолженность составила 3 152,00 тыс. руб.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков – 549,00 тыс. руб., поставщиков и подрядчиков – 2 597,00 тыс. руб., прочие дебиторы и кредиторы – 6,00 тыс. руб.

Просроченную дебиторскую задолженность ООО «Реставрационно-производственное объединение «Предслава» не имеет.

Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы при применении УСН за 2022 год

| ПОКАЗАТЕЛЬ | СУММА доходов, тыс. руб. |
|---|---------------------------------|
| Доходы, учитываемые при применении УСН. | 52 821,00 |
| ИТОГО | 52 821,00 |

Доходы от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2022 год

| ПОКАЗАТЕЛЬ | СУММА доходов, тыс. руб. |
|--|---------------------------------|
| Производство продукции, товаров, работ, услуг и прочая реализация. | 37 507,00 |
| ИТОГО | 37 507,00 |

Расходы по обычным видам деятельности за 2022 год

| ПОКАЗАТЕЛЬ | СУММА расходов, тыс. руб. |
|--|----------------------------------|
| Расходы на оплату труда | 613,00 |
| Отчисления на социальные нужды | 175,00 |
| Аренда помещения | 3 563,00 |
| Аренда оборудования | 4 301,00 |
| Услуги по питьевой воде | 51,00 |
| Командировочные расходы | 548,00 |
| Услуги связи | 2,00 |
| Юридические услуги | 360,00 |
| Консультационные и информационные услуги | 555,00 |

| | |
|--|------------------|
| Компьютерные услуги | 93,00 |
| Расходы на рекламу | 58,00 |
| Услуги по машине | 80,00 |
| Материальные расходы | 29 994,00 |
| Услуги по производству (изготовление, сборка, лазерный раскрой, резка металла, услуги по доставке) | 9 934,00 |
| Прочие расходы | 2 674,00 |
| Итого по элементам | 53 001,00 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | (24 101) |
| ИТОГО | 28 900,00 |

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2022 год

Себестоимость реализованной продукции за 2022 год составила 28 900,00 тыс. руб., прибыль от продаж 8 607,00 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 20 «Основное производство», и признаются в себестоимости продукции в качестве расходов по обычным видам деятельности. Таким образом, себестоимость реализованной продукции сформирована с учетом управленческих расходов.

Прочие доходы за 2022 год

| ПОКАЗАТЕЛЬ | СУММА выручки, тыс. руб. |
|-----------------------------|--------------------------|
| Проценты банка по депозитам | 683,00 |
| ИТОГО | 683,00 |

Прочие расходы за 2022 год

| ВИД РАСХОДА | СУММА расхода, тыс. руб. |
|--------------------|--------------------------|
| Услуга банка | 172,00 |
| Транспортный налог | 3,00 |
| Прочие расходы | 1 659,00 |
| ИТОГО | 1 834,00 |

Прибыль до налогообложения составила 7 456,00 тыс. руб.

Налог в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2022 г. – 2 999,00 тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам работы за 2022 год составила – 4 457,00 тыс. руб.

Непокрытый убыток на 31 декабря 2022 года по предприятию в целом составляет 5 378,00 тыс. руб.

М.П.  **Генеральный директор**
Главный бухгалтер


Садыков В.В.


Ефимова О.Н.