

Общество с ограниченной ответственностью «Мебельное производство «Родники»

140143, Московская обл., Раменский р-н, Родники дп, Седовцев ул, дом 11А, оф.1
ИНН 7707219738, КПП 504001001, ОГРН 1035007913478

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчётности за 2023 год

Организация применяет упрощённую систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы». По результатам деятельности в 2023 году организация относится к субъектам малого предпринимательства (вид субъекта МСП - микропредприятие).

Среднесписочная численность работников за 2023 год - 2 человека.
Среднемесячная зарплата - 30268 руб.

Основной вид деятельности предприятия - аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Выручка за 2023 год составила 20449 тыс.руб., что больше, чем в прошлом году, на 1300 тыс.руб., себестоимость продаж – 13197 тыс.руб., прочие расходы составили 750 тыс. руб., исчислен налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в размере 1063 тыс.руб. В итоге за 2023 год получена прибыль 5439 тыс. руб. Чистая прибыль увеличилась по сравнению с прошлым годом на 1256 тыс.руб.

Стоимость чистых активов на 01.01.2024 составляет 24816 тыс.руб.
Рентабельность услуг (по отношению чистой прибыли к полной себестоимости) - 36 %.

Часть чистой прибыли, полученной по итогам деятельности организации на 31.12.2020, направлена на выплату дивидендов физическому лицу - единственному участнику в размере 500 000 руб., с этой суммы удержан налог на доходы физических лиц 65000 руб.

Для целей налогообложения при применении упрощённой системы получены доходы в размере 20340 тыс.руб., сумма страховых взносов, уменьшающих исчисленный налог, – 157 тыс.руб. Исчислен налог, уплачиваемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения, в сумме 1063 тыс.руб.

По поступившим в аренду основным средствам (земельный участок) ведется забалансовый учет. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не признает права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду. Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды, в 2023 году такие расходы составили 1448 тыс.руб.

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки. С марта 2022 года организация является лизингополучателем по договору лизинга сроком на 2 года на транспортное средство Lada Largus. В учете отражена стоимость ППА - 2167 тыс.руб. В течение 2022 года оплачено по договору - 1135 тыс.руб., в 2023 году - 889 тыс.руб., предстоит оплатить в 2024 году - 143 тыс.руб. Начислена амортизация по ППА за 2022 год - 325 тыс.руб., за 2023 год - 433 тыс.руб.

В связи с отнесением к субъектам малого предпринимательства организация-арендодатель классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды. Доходы по операционной аренде организация признает равномерно. В 2023 году получено доходов от аренды на сумму 20449 тыс.руб.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Основные средства

1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023г	9 742	(5 118)	1 996	-	-	(1 305)	11 738	(6 423)
	за 2022г	7 103	(3 996)	2 639	-	-	(1 122)	9 742	(5 118)
в том числе: Производственный и хозяйственный	за 2023г	138	(1)	213	-	-	(27)	351	(28)
	за 2022г	-	-	138	-	-	(1)	138	(1)

инвентарь									
Земельные участки	за 2023г	964	-	-	-	-	-	964	-
	за 2022г	964	-	-	-	-	-	964	-
Транспортные средства	за 2023г	7 656	(4 801)	140	-	-	(1 077)	7 796	(5 878)
	за 2022г	5 260	(3 854)	2 397	-	-	(948)	7 656	(4 801)
Здания	за 2023г	114	(69)	873	-	-	(24)	987	(93)
	за 2022г	114	(66)	-	-	-	(3)	114	(69)
Сооружения	за 2023г	322	(40)	655	-	-	(73)	977	(113)
	за 2022г	322	(8)	-	-	-	(32)	322	(40)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023г	380	(144)	115	-	-	(72)	495	(216)
	за 2022г	380	(45)	-	-	-	(99)	380	(144)
Офисное оборудование	за 2023г	169	(62)	-	-	-	(32)	169	(95)
	за 2022г	64	(24)	105	-	-	(39)	169	(62)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023г	10 323	(1 243)	260	-	-	(474)	10 584	(1 717)
	за 2022г	10 323	(782)	-	-	-	(461)	10 323	(1 243)
в том числе: Здания	за 2023г	10 147	(1 218)	-	-	-	(436)	10 147	(1 654)
	за 2022г	10 147	(782)	-	-	-	(436)	10 147	(1 218)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023г	177	(25)	101	-	-	(38)	278	(63)
	за 2022г	177	-	-	-	-	(25)	177	(25)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023г	-	-	159	-	-	-	159	-
	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1	1
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	964	964

Генеральный директор



В.Н. Сизова