

## ООО « Мебельный Комбинат №7»

156001, Костромская область, г. Кострома, ул. Московская, д. 105  
ИНН 5027123778 КПП 440101001  
р/с 40702810500060001435 в Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве  
к/с 30101810145250000411 БИК 044525411

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

#### 1. Сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Мебельный Комбинат №7", ИНН 5027123778, КПП 440101001, ОГРН 1075027009640  
Юридический адрес: 156001, Костромская обл., Костромской р-н, Кострома г, Московская ул., дом № 105

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью.

Участниками общества на 31.12.2023 являются:

Валецкий Максим Петрович, имеющий долю в уставном капитале в размере 100%;

Численность на 31.12.2023 года составила 539 человек.

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор – Лукин В.В.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Курсы валют на 31.12.2023 г. Доллар- 89,6883, Евро- 99,1919

Резерв по сомнительным долгам не сформирован по причине отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.

Резерв под обесценение мат. ценностей не создавался, т.к. МПЗ не имеют признаков обесценения.

Резерв на предстоящую оплату отпусков на 31.12.2023 года составил 2 529 тыс. руб.

Вознаграждение управленческому персоналу с учетом страховых взносов за 2023 год составило 56 732 тыс. руб.

#### 2. Основные элементы учетной политики организации

##### Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

В соответствии с Законом №402-ФЗ ответственными являются:

За организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций – генеральный директор организации;

За формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности – главный бухгалтер организации;

Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемой главным бухгалтером

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной

постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 руб., а также приобретенные книги, брошюры и т.п. учитываются в составе МПЗ.

Организация сдает бухгалтерскую (финансовую) отчетность как субъект крупного предпринимательства.

#### **Учетная политика для целей налогового учета.**

Момент определения налоговой базы по НДС:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

Для целей налогового учета под основными средствами понимается часть имущества, используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. (согласно п. 1 ст. 256 и п. 1 ст. 257 НК РФ)

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется на основании ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (утверждено Приказом Минфина России 19.11.02), расчет постоянных и временных разниц производится и отражается на счетах бухгалтерского учета.

Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

### **3. Финансово-хозяйственная деятельность общества**

#### **Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.**

Основным видом деятельности организации является производство мебели

В течение 2023 года проходил набор персонала и закупка оборудования для производства.

В течение года организация осуществляла производственную деятельность и проводила ремонт арендованных производственных площадей и офисов в г. Костроме.

#### **Выручка от реализации товаров, работ и услуг за 2023 год – 2 502 911 тыс. рублей.**

-реализация продукции	2 469 012 тыс. руб.
-аренда помещений Российскими организациями	11 194 тыс. руб.
-реализация товаров	12 031 тыс. руб.
-услуги (прочие)	10 673 тыс. руб.

#### **Расходы по обычной деятельности за 2023 год составили:**

-прямые расходы (коммунальные расходы, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды и во внебюджетные фонды, амортизация основных средств, ремонт основных средств, материальные расходы,) – 2 037 657 тыс. рублей;

-косвенные расходы (расходы на подбор персонала, расходы по доставке сотрудников, страхование имущества, информационно-консультационные расходы и аудит, зарплата с отчислениями АУП, расходы по охране окружающей среды, расходы на охрану, услуги



связи, налог на имущество, расходы на рекламу, транспортные расходы ) -434 559 тыс. рублей;

- внереализационные расходы (расходы на услуги банков, проценты по кредитам и займам, курсовые разницы) – 84 111 тыс. рублей

Сумма дебиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 350 497 тыс. рублей;

- покупатели и заказчики – 239 892 тыс. руб.

-авансы выданные- 42 595 тыс. руб.

- прочая – 68 010 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности организация не имеет.

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2023 года составила - 1 118 000 тыс. рублей:

-поставщики и подрядчики -287 705 тыс. рублей;

-налоги и сборы – 39 983 тыс. рублей;

-расчеты по взносам- 9 310 тыс. руб.

-расчеты по оплате труда-18 458 тыс. руб.

-расчеты по авансам полученным- 762 204 тыс. руб.

-прочая – 340 тыс. рублей.

Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

Информация о связанных сторонах:

- учредителем ООО «Мебельный Комбинат №7» являются:

Валецкий Максим Петрович – 100%

Операций со связанными сторонами не осуществлялось.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2023 года- 94 100 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2023 год- 15 525 тыс. руб.

Начисление и уплата дивидендов не производились.

#### **4. Налогообложение**

4.1. За отчетный период организация имеет налогообложение по следующим видам налогов:

- НДС;

- налог на прибыль;

- налог на имущество;

- транспортный налог.

4.2. На основании ст. 163 НК РФ уплата НДС и предоставление расчета по НДС в УФНС производится один раз в квартал.

4.3 Уплата налога на прибыль: На основании статьи 286, п. 2 абз.2 НК РФ по итогам каждого отчетного (налогового) периода, организация исчисляет сумму авансового платежа, исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода. В течение отчетного периода организация исчисляет сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном настоящей статьей.

#### **События после отчетной даты**

События, выявленные после составления бухгалтерской отчетности за 2023 г. и до момента утверждения, существенно влияющие на оценку имущественного и финансового положения Общества, отсутствуют.

В течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты прекращение деятельности не планируется.

**Условные факты хозяйственной деятельности**  
Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют

Генеральный директор

ООО «Мебельный Комбинат №7»

28.03.2024



A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, overlapping loops and strokes, positioned to the right of the company stamp.

Лукин В.В.