

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к финансовой (бухгалтерской) отчетности
ООО «Реставрационно-производственное объединение «Предслава»
за 2023 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, вн.тер.г. муниципальный округ Марьино, ул. Нижние Поля, д.31, стр. 1, пом. б/1, 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, дата 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 рождения: пос. Фролищи Дзержинского района Горьковской области	Паспорт гражданина Российской Федерации : 45 07 734266, выдан ОВД района 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 капитала. 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 2023 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 2023 года кредиторская задолженность составляла 47 462,00 тыс. руб.
- на конец 2023 года кредиторская задолженность составила 29 631,00 тыс. руб.

Кредиторская краткосрочная задолженность перед покупателями – 28 770,00 тыс. руб., перед поставщиками – 118,00 тыс. руб., задолженность по налогам и страховым взносам – 703,00 тыс. руб., задолженность по оплате труда – 40,00 тыс. руб.

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

Дебиторская задолженность общества

- на начало 2023 года дебиторская задолженность составляла 3 152,00 тыс. руб.
- на конец 2023 года дебиторская задолженность составила 4 962,00 тыс. руб.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков – 1 390,00 тыс. руб., поставщиков и подрядчиков – 3 551,00 тыс. руб., задолженность сотрудников по займам – 18,00 тыс. руб, прочие дебиторы и кредиторы – 3,00 тыс. руб.

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

Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы при применении УСН за 2023 год

ПОКАЗАТЕЛЬ	СУММА доходов, тыс. руб.
Доходы, учитываемые при применении УСН.	63 958,00
ИТОГО	63 958,00

Доходы от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2023 год

ПОКАЗАТЕЛЬ	СУММА доходов, тыс. руб.
Производство продукции, товаров, работ, услуг и прочая реализация.	82 398,00
ИТОГО	82 398,00

Расходы по обычным видам деятельности за 2023 год

ПОКАЗАТЕЛЬ	СУММА расходов, тыс. руб.
Расходы на оплату труда	775,00
Отчисления на социальные нужды	214,00
Аренда помещения	3 772,00
Аренда оборудования	4 090,00
Услуги по питьевой воде	79,00
Командировочные расходы	438,00
Транспортные услуги	515,00
Переаттестация рабочих мест	4,00
Страхование имущества	1,00

Юридические услуги	460,00
Консультационные и информационные услуги	1 770,00
Компьютерные услуги	116,00
Расходы на рекламу	123,00
Услуги по машине	386,00
Ремонт основных средств	856,00
Материальные расходы	9 880,00
Услуги по производству (изготовление, сборка, лазерный раскрой, резка металла, услуги по доставке)	21 022,00
Прочие расходы	890,00
Итого по элементам	45 391,00
Изменение остатков (прирост [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	26 013,00
ИТОГО	71 404,00

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2023 год

Себестоимость реализованной продукции за 2023 год составила 71 404,00 тыс. руб., прибыль от продаж 10 994,00 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 2023 год

ПОКАЗАТЕЛЬ	СУММА выручки, тыс. руб.
Проценты банка по депозитам	506,00
ИТОГО	506,00

Прочие расходы за 2023 год

ВИД РАСХОДА	СУММА расхода, тыс. руб.
Услуга банка	145,00
Транспортный налог	3,00
Прочие расходы	1 957,00
ИТОГО	2 105,00

Прибыль до налогообложения составила 9 395,00 тыс. руб.

Налог в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2023 г. – 3 625,00 тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам работы за 2023 год составила – 5 770,00 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль по итогам работы предприятия в целом на 31.12.2023г. составила 379,00 тыс. руб. Распределение прибыли в 2023 году не производилось.

М.П.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



(Handwritten signature in blue ink)

Садыков В.В.

Ефимова О.Н.