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

П О Я С Н И Т Е Л Ь Н А Я З А П И С К А

к бухгалтерской отчётности за 2024 год

Организация применяет упрощённую систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы». По результатам деятельности в 2024 году организация относится к субъектам малого предпринимательства (вид субъекта МСП - микропредприятие).

Среднесписочная численность работников за 2024 год - 2 человека. Среднемесячная зарплата - 33453 руб.

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

Выручка за 2024 год составила 28383 тыс.руб. (в том числе возмещение ущерба 10600 тыс. руб.), что больше, чем в прошлом году, на 7934 тыс.руб., себестоимость продаж – 14997 тыс.руб., прочие доходы - 9 тыс. руб., прочие расходы составили 1117 тыс. руб., исчислен налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в размере 1501 тыс.руб. В итоге за 2024 год получена прибыль 10777 тыс. руб.

Стоимость чистых активов на 01.01.2025 составляет 34993 тыс.руб. Рентабельность услуг (по отношению чистой прибыли к полной себестоимости) - 61 %.

Часть чистой прибыли, полученной по итогам деятельности организации на 31.12.2023, направлена на выплату дивидендов физическому лицу - единственному участнику в размере 600 000 руб., с этой суммы удержан налог на доходы физических лиц 78000 руб.

Для целей налогообложения при применении упрощённой системы получены доходы в размере 28228 тыс.руб., сумма страховых взносов, уменьшающих исчисленный налог, – 193 тыс.руб. Исчислен налог, уплачиваемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения, в сумме 1501 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 2024 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 являлась 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., в 2024 году - 143 тыс.руб. Начислена амортизация по ППА за 2022 год - 325 тыс.руб., за 2023 год - 433 тыс.руб., за 2024 год - 433 тыс.руб.

С февраля 2024 года организация является лизингополучателем по договору лизинга сроком на 2 года на транспортное средство LADA 4x4. В учете отражена стоимость ППА - 1611 тыс.руб. В течение 2024 года оплачено по договору - 721 тыс.руб., предстоит оплатить в 2025 году - 763 тыс.руб., в 2026 году - 127 тыс.руб. Начислена амортизация по ППА за 2024 год - 436 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 2024 году получено доходов от аренды на сумму 28383 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 периоод				На конец периода	
					Выбыло объектов				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г.	11 738	(6 423)	1 755	-	-	(1 574)	13 493	(7 996)
	за 2023г.	9 742	(5 118)	1 996	-	-	(1 305)	11 738	(6 423)

в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024г.	351	(28)	-	-	-	(33)	351	(61)
	за 2023г.	138	(1)	213	-	-	(27)	351	(28)
Земельные участки	за 2024г.	964	-	-	-	-	-	964	-
	за 2023г.	964	-	-	-	-	-	964	-
Транспортные средства	за 2024г.	7 796	(5 878)	1 611	-	-	(1 234)	9 408	(7 113)
	за 2023г.	7 656	(4 801)	140	-	-	(1 077)	7 796	(5 878)
Здания	за 2024г.	987	(93)	-	-	-	(128)	987	(220)
	за 2023г.	114	(69)	873	-	-	(24)	987	(93)
Сооружения	за 2024г.	977	(113)	-	-	-	(95)	977	(208)
	за 2023г.	322	(40)	655	-	-	(73)	977	(113)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	495	(216)	-	-	-	(61)	495	(277)
	за 2023г.	380	(144)	115	-	-	(72)	495	(216)
Офисное оборудование	за 2024г.	169	(95)	143	-	-	(22)	312	(117)
	за 2023г.	169	(62)	-	-	-	(32)	169	(95)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2024г.	10 584	(1 717)	-	(573)	573	(491)	10 011	(1 635)
	за 2023г.	10 323	(1 243)	260	-	-	(474)	10 584	(1 717)
в том числе: Здания	за 2024г.	278	(63)	-	-	-	(39)	278	(102)
	за 2023г.	177	(25)	101	-	-	(38)	278	(63)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	10 147	(1 654)	-	(573)	573	(436)	9 574	(1 518)
	за 2023г.	10 147	(1 218)	-	-	-	(436)	10 147	(1 654)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024г.	159	-	-	-	-	(15)	159	(15)
	за 2023г.	-	-	159	-	-	-	159	-

2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2024г.	9 305	14 310	-	(1 755)	21 860
	за 2023г.	4 878	6 684	-	(2 256)	9 305

3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1	1
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	964	964

Генеральный директор В.Н. Сизова