

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
ПО ПРОИЗВОДСТВУ МЕБЕЛИ «КОРАЛЛ»

за 2024г

г Пушкино

«25» марта 2025 г

1. Общие сведения о компании

Полное наименование общества: ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ПО ПРОИЗВОДСТВУ МЕБЕЛИ "КОРАЛЛ"

Сокращенное наименование: ЗАО «КОРАЛЛ»

Организационно-правовая форма: Акционерные общества

Юридический адрес (местонахождение) предприятия: 141200, Московская обл., г. о. Пушкинский, г Пушкино, ул. Л. Толстого, д. 14

ИНН 5038011018, ОГРН 1025004913823

Телефон: +7 (495) 993-44-53

Email: zaokorall@gmail.com

Закрытое акционерное общество создано в 1992 г.

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО): 00253184

Деятельность предприятия осуществляется на основании Устава.

Полное наименование и адрес реестродержателя: Акционерное общество "НОВЫЙ РЕГИСТРАТОР", адрес 107996, Г.МОСКВА, УЛ. БУЖЕНИНОВА, Д. 30, СТР. 1, ЭТ/ПОМ/КОМ 2/VI/32

Зарегистрированный уставный капитал предприятия по состоянию на 31.12.2024 года составляет 1 864 611 (один миллион восемьсот шестьдесят четыре тысячи шестьсот одиннадцать) руб. 84 коп.

Основным видом финансово-хозяйственной деятельности ЗАО «КОРАЛЛ» является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2)

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2024г. директор ЗАО «КОРАЛЛ» Ворохобин Владимир Анатольевич

Кредитная организация, обслуживающая компанию, ПАО Сбербанк, БИК 044525225, корр. счет 30101810400000000225

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024г составляет 14 чел.

Организация не осуществляет совместную деятельность.

Организация не осуществляет финансовую деятельность.

Активы организации расположены на территории Российской Федерации.

Организация применяет упрощенный режим налогообложения.

2. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Все стоимостные показатели в отчетности представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом в специализированной бухгалтерской программе «1С Предприятие 8.3».

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 (пять) и более процентов.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению № 5 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах составляются в случае, если в них необходимо привести информацию, без которой невозможно оценить финансовое положение или финансовые результаты деятельности организации.

Бухгалтерская отчетность формируется по итогам отчетного года.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства и капитальные вложения

Принятие ОС к учету

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость равна либо превышает 50 000 (пятьдесят тысяч) руб.

ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы).

К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 50 000 (пятидесяти тысяч) руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 200 000 (двухсот тысяч) руб.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 60 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не относит изменение оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды на первоначальную стоимость ОС.

Срок полезного использования ОС

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Переоценка и обесценение ОС и капвложений

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты инвестиционной недвижимости не переоцениваются.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение. В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются только уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) без учета всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации. При получении длительной отсрочки/рассрочки по платежам поставщику или подрядчику в капвложения включается вся сумма, подлежащая уплате, без вычленения процентов и дисконтирования капвложений.

При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично не денежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты не денежными средствами) считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг.

Амортизация ОС

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтерском учете.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Квалификация объектов в составе НМА

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 50 000 (пятьдесят тысяч) руб.

Капитальные вложения в нематериальные активы оцениваются в упрощенном порядке без включения: процентов, связанных с капвложениями; оценочных обязательств, возникших при осуществлении капвложений; без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком; без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Переоценка и обесценение НМА и капвложений

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости

Проверка НМА на обесценение не производится

Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится

Амортизация НМА

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания

Сырье и материалы

Учет приобретения материалов

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), формируют фактическую себестоимость материалов.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот.

Затраты, включаемые в фактическую себестоимость материалов (в части оплаты не денежными средствами), определяются организацией в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых материалов.

При приобретении материалов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость материалов включается сумма фактически оплаченных денежных средств, без применения порядка, установленного Положением по бухгалтерскому учету ПБУ «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Организация не проводит тест на обесценение материалов, а оценивает материалы на отчетную дату по фактической себестоимости.

Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первой поступившей партии (метод ФИФО).

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства не формируются.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

4.1. Сведения о доходах от обычных видов деятельности в сравнении 2022-2024г.г.

Наименование показателя	Январь –декабрь 2024	Январь –декабрь 2023	Январь –декабрь 2022
Выручка всего,	34 039	42 545	44 164
в т.ч. по видам:	26 518	21 481	20 749
Аренда и услуги			
Розничная торговля	7 521	21 064	23 415

4.2. Состав прочих доходов в сравнении 2022-2024г.г.

Наименование показателя	Январь –декабрь 2024	Январь –декабрь 2023	Январь –декабрь 2022
Оценочные обязательства по оплате труда	-	182	49
Прочие доходы	-	-	2
Исправительные записи по операциям прошлых лет	10	-	-
Излишки ТМЦ	3	-	-
Доход от продажи прочего имущества	5	-	-
Итого по элементам	18	182	51

4.3 Состав основных расходов в сравнении 2022-2024г.г.

Наименование показателя	Январь – декабрь 2024	Январь- декабрь 2023	Январь- декабрь 2022
Себестоимость продаж	23 361	24 907	28 368
Коммерческие расходы	1 005	1 688	1 951
Управленческие расходы	4 315	14 394	12 304
Итого расходы по обычной деятельности	28 681	40 989	42 623

4.4. Состав прочих расходов в сравнении 2022-2024г.г.

Наименование показателя	Январь –декабрь 2024	Январь –декабрь 2023	Январь –декабрь 2022
Расходы на услуги банка	70	67	66
Расходы на услуги банка по договорам эквайринга	75	218	193
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	26	-
Штрафы, пени, неустойки	5	-	--
Прочие расходы	-	273	39
Расходы по ликвидации основных средств	-	100	-
Списание безнадежной задолженности	4	-	-
Расходы по уплате госпошлины	-	89	-
Итого по элементам	154	773	298

5. Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде

Существенных ошибок, предшествующих отчетных периодов, подлежащих исправлению в отчетном периоде не было.

6. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде в Обществе не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2024г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ЗАО «КОРАЛЛ», отсутствуют.

Директор ЗАО «КОРАЛЛ»

_____ В.А. Ворохобин