

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

ООО «ЦАМАКС» ЗА 2024 ГОД

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ЦАМАКС», ОГРН 1027739304625, ИНН 7736138280, КПП 773601001. Местонахождение: 119334, г. Москва, Ленинский пр-кт, д. № 41/2, этаж подвал 0 пом. ИБ кв. 14.

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

У предприятия имеется филиал (производственное подразделение), местонахождение: 143980, Московская область, Балашихинский р-н. КПП филиала 500132001.

По состоянию на 31.12.23 г. уставный капитал полностью оплачен и составляет 51000 (Пятьдесят одна тысяча) руб. Количество учредителей - 3 физических лица имеют равные доли по 17000 (Семнадцать тысяч) руб.

Предприятие включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства, как микропредприятие с 01.08.2016 г.

Инспекции:

- ИФНС № 36 по г. Москве;
- ИФНС № 1 по Московской области.

Функции единоличного исполнительного органа в 2023 году исполнял генеральный директор Волков Олег Вячеславович.

Бухгалтерский баланс за 2021 год сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Основной вид деятельности: Производство материалов, применяемых в медицинских целях (ОКВЭД 21.20.2).

директоров.

ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ ПЕРСОНАЛА

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет 2 человека (31 декабря 2023 г. – 3 человека): 4 работника на 0, 5 ставки и 1 сотрудник находится в отпуске по уходу за ребенком до достижения им 3 лет.

СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. По состоянию на 31 декабря 2024 г. все основные средства, находящиеся в эксплуатации предприятия, полностью самортизированы.

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение.

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение.

По материальным ценностям в виде сырья, материалов, готовой продукции, товаров, НЗП, рыночная цена которых снизилась или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, создается резерв под снижение стоимости, отнесенный на увеличение прочих расходов. Начисление резерва под снижение стоимости запасов отражается в составе прочих расходов.

Материально-производственные запасы, рыночная цена которых снизилась или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по цене возможной реализации.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценивается по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих расходов. Поскольку продукция производится под заказ покупателя, незавершенное производство на конец отчетного периода отсутствует.

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

В отчетном году выручка составила: по основному виду деятельности «производство материалов, применяемых в медицинских целях» - 9901952 рублей; по прочим видам деятельности (реализация материалов) - 0 рублей.

Затраты на производство и реализацию продукции (в руб.):

| | |
|------------------|-----------|
| Материалы | 2 572 161 |
| Амортизация | 0 |
| Зарплата | 4 795 643 |
| Страховые взносы | 871 714 |
| Травматизм | 33 570 |
| Аренда помещений | 1 569 755 |
| Прочие | 330 458 |

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2023 год не вносились.

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2023 г. составила 354 тыс. руб. (2022 г. – 421 тыс. руб.).

Сумма налога на прибыль составила 71 тыс. руб.

ОСНОВНОЙ УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ ОБЩЕСТВА

Исполнительным органом в 2024 году до 12.12.24 г. являлся генеральный директор Волков Олег Вячеславович.

В 2023 году генеральному директору за весь год была выплачена заработная плата в размере 1455 тыс. руб.; с 12.12.24 г. генеральным директором была назначена Раздобудько Елена Викторовна, которой в 2024 году на этой должности была выплачена заработная плата в размере 380 тыс. руб.

Генеральный директор
27.03.2025

Раздобудько Е. В.