

Российская Федерация Иркутская область
Общество с ограниченной ответственностью «Березовая роща»
«Березовая роща»

Юридический адрес: 665824, Иркутская обл., г. о. Ангарский, г. Ангарск, кв-л 219, д.1, помещ. 82 Тел:(3955)54-07-53,54-08-14 E-mail: berang2009@inbox.ru	ИНН 3801163228 КПП380101001 ОГРН 1243800015436 Байкальский Банк Сбербанка России г. Иркутск Кор/сч 3010181090000000607, БИК 042520607 Р/сч 40702810918350029569
--	---

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу за 2024 год

Общество с ограниченной ответственностью "Березовая роща"

1. Основные сведения об организации

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Березовая роща».

Сокращенное наименование: ООО «Березовая роща»

Общество с ограниченной ответственностью "Березовая роща" является правопреемником Муниципального унитарного предприятия Ангарского городского округа "Березовая роща".

Учредитель: Учредителем Предприятия является Ангарский городской округ. Функции и полномочия Учредителя в соответствии с законодательством Российской Федерации, законодательством Иркутской области, муниципальными правовыми актами Ангарского городского округа осуществляет администрация Ангарского городского округа. Доля в уставном капитале предприятия - 100%.

Дата государственной регистрации: «11» сентября 2024 г. Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 21 по Иркутской области.

ИНН: 3801163228

КПП:380101001

ОГРН 1243800015436

Юридический адрес: 665824, Иркутская обл., г. о. Ангарский, г. Ангарск, кв-л 219, д.1, помещ. 82

Почтовый адрес: 665824, Иркутская область, г. Ангарск, а/я 6012

Электронная почта: Berang2009@inbox.ru; факс 54-08-14

Руководитель и специалисты

И.о. директора: Ситникова София Владимировна (Постановление администрации АГО от 24.05.2024 № 751-па)

Сот: 8950-093-38-26, тел. 8(3955) 95-02-05

Главный бухгалтер: Королёва Екатерина Александровна

Сот: 8950-140-42-54, тел. 8(3955)54-08-14

Целью создания ООО «Березовая роща» является осуществление коммерческой деятельности для извлечения прибыли.

Общество создано с целью оказания ритуальных услуг населению.

Предметом деятельности Общества являются вопросы организации похоронного дела в Ангарском городском округе.

Для достижения указанных целей Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности:

Основной вид деятельности - Организация похорон и предоставление связанных с ними услуг.

В рамках данного вида деятельности Общество может осуществлять:

- 1) услуги по захоронению и кремации;
- 2) услуги по установке, снятию окраски надмогильных сооружений;
- 3) услуги по установке и ремонту ограды, памятных знаков;
- 4) услуги по изготовлению надгробных сооружений из различных материалов и их реставрация;
- 5) услуги по уходу за могилой;
- 6) услуги по организации церемоний похорон и кремации;
- 7) услуги по погребению и эксгумации;
- 8) транспортирование трупов;
- 9) услуги приемщика заказов службы по организации похорон;
- 10) услуги по прокату зала и его оформление для проведения гражданской панихиды, обряда; поминания;
- 11) услуги организатора ритуала по похоронам;
- 12) услуги по организации похорон;
- 13) услуги по бальзамированию трупа;
- 14) услуги по санитарной и косметической обработке трупа;
- 15) услуги по предпохоронному сохранению тел умерших;
- 16) услуги по перевозке тела (останков умершего на кладбище (крематорий));
- 17) услуги по проведению эксгумации, транспортировка и перезахоронение останков;
- 18) услуги по пошиву, изготовлению и прокату похоронных принадлежностей;
- 19) услуги по изготовлению траурных венков, искусственных цветов, гирлянд.
- 20) услуги по нанесению надписей на памятниках, мраморных досках, крепление фотографий на памятниках, высечке барельефов, выполнение графических портретов на памятниках, скульптурные работы и т.п.

Дополнительные виды деятельности:

- 1) Производство изделий из асфальта или аналогичных материалов.
- 2) Сбор неопасных отходов.
- 3) Сбор опасных отходов.
- 4) Деятельность автомобильного грузового транспорта.
- 5) Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом.
- 6) Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки.
- 7) Услуги по розничной торговле предметами культового и религиозного назначения, похоронными принадлежностями в специализированных магазинах.

Отдельные виды деятельности, перечень которых определяется федеральными законами, Общество может осуществлять только на основании лицензии.

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 году не возникало. Отчетность составлена в тыс.руб.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 45 человек.

Деятельность осуществлялась предприятием на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

ООО "Березовая роща" применяет специальный налоговый режим: упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом налогообложения - доходы, уменьшенные на величину расходов.

Размер уставного капитала предприятия в соответствии с Уставом на 31.12.2024 г. составляет 41 221 тыс. руб.

2. Имущество, находящееся на балансе предприятия

Предприятие владеет, пользуется и распоряжается принадлежащим ему имуществом на праве хозяйственного ведения в пределах, установленных законодательством Российской Федерации и муниципальными правовыми актами города Ангарска.

На 01.01.2024 г. балансовая стоимость имущества составила 6 354 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. балансовая стоимость имущества составила 37 793 тыс. руб.

Прибыло основных средств на сумму 34 557 тыс. руб., выбытие – 25 863 тыс. руб.

Амортизация основных средств за 2024 г. составила 22 743 тыс. руб.

Износ основных фондов составляет – 92,4 %

Состояние основных фондов оценивается как неудовлетворительное (изношенное).

Инвентаризация основных средств, материально-производственных запасов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года.

3. Выручка (доходы) от реализации товаров, работ, услуг

Выручка от продажи товаров, работ, услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации товаров, работ, услуг в 2024 году составили 79 005 тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации товаров, работ, услуг за прошлые отчетные периоды (без НДС):

- 2023 год – 75 990 тыс. руб.
- 2022 год – 63 118 тыс. руб.;

Для целей налогового учета сумма доходов в 2024 г. составила 77 593 тыс. руб. (без НДС).

Доходы за прошлые отчетные периоды для целей налогового учета составили (без НДС):

- 2023 год – 89 764 тыс. руб.
- 2022 год – 65 546 тыс. руб.;

4. Расходы, связанные с реализацией товаров, работ, услуг

Расходы, связанные с реализацией товаров, работ, услуг в 2024 году составили 75 360 тыс. руб. (без НДС).

Расходы от реализации товаров, работ, услуг за прошлые отчетные периоды (без НДС):

- 2023 год – 89 858 тыс. руб.
- 2022 год – 62 040 тыс. руб.;

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией товаров, работ, услуг, составила 79 920 тыс. руб. (без НДС).

Расходы, связанные с реализацией товаров, работ, услуг для целей налогового учета за прошлые отчетные периоды, составили (без НДС):

- 2023 год – 83 384 тыс. руб.;
- 2022 год – 61 707 тыс. руб.;

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 1 479 тыс. руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 4 239 тыс. руб.

7. Расчеты по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения - доходы, уменьшенные на величину расходов)

Предприятие формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения - доходы, уменьшенные на величину расходов) на основании главы Налогового кодекса РФ 26.2.

Налогооблагаемая база для целей налогообложения в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации по УСН составила 4 673 тыс. руб.

Сумма начисленного налога по УСН по данным налоговой декларации за 2024 год составила 701 тыс. руб. Сумма исчисленного и подлежащего к уплате минимального налога за налоговый период по налоговой ставке 1% составила 776 тыс. руб.

8. Чистая прибыль (убыток)

Чистая прибыль предприятия отчетного года составила 109 тыс. руб.

9. Материально-производственные запасы

Материальные запасы принимаются к учету по фактической стоимости, включая налог на добавленную стоимость, предъявленного Предприятию поставщиками и подрядчиками. (в соответствии с пп. 8 п.1 ст. 346.16 НК РФ и 346.17 НК РФ).

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – ФИФО. (ФСБУ 5/2019).

Балансовая стоимость запасов по состоянию на 01.01.2024 г. составляет 316 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составляет 528 тыс. руб.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец отчетного года увеличилась на 2 350 тыс. руб. и составляет 14 346 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец отчетного года увеличилась на 82 тыс. руб. и составляет 4 431 тыс. руб.

11. Сведения о произведенных заимствованиях

В 2024 году заимствования не производились.

12. Сведения о целевых средствах

В 2024 г. целевые средства не поступали и не использовались.

13. Денежные средства

Остаток денежных средств в кассе и на расчетных счетах предприятия по состоянию на 01.01.24 г. - 534 тыс. руб., поступило от продажи товаров, работ, услуг - 68 369 тыс., платежи всего 67 480 тыс. руб., в том числе поставщикам (подрядчикам) за

сырье, материалы, работы, услуги – 21 593 тыс. руб., на оплату труда – 35 229 тыс. руб., прочие платежи – 11 658 тыс. руб. Остаток на 31.12.2024 г. - 423 тыс. руб.

14. О распределении и использовании чистой прибыли, полученной предприятием за 2024 год и формирование фондов

Остатки по фондам на 01.01.2024 г.:

Фонды	На 01.01.2024 г.
Резервный фонд	368,7
Фонд развития производства	442,4
Социальный фонд	221,2
Фонд материального поощрения работников	368,7

Выплат по фондам за 2024 г. не было.

В процессе реорганизации МУП АГО "Березовая роща" в форме преобразования в общество с ограниченной ответственностью на основании постановления администрации Ангарского городского округа от 24.05.2024 № 751-па фонды зачтены как взнос учредителя в уставный капитал общества.

Перечисление части чистой прибыли собственнику имущества (30 % от чистой прибыли). за 2024 г. производиться не будет, так как на основании п. 8.1 Устава ООО «Березовая роща» Общество раз в год принимает решение о распределении своей чистой прибыли Участнику Общества. Такое решение по итогам 2024 г. принято не было.

15. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями, ФСБУ.

Учетная политика предприятия на 2024 год утверждена Приказом № 26 от 24 декабря 2024 г.

16. Прочие пояснения

В 2025 году организация не планирует прекращать деятельность.

11.09.2024 г. Муниципальное унитарное предприятие Ангарского городского округа "Березовая роща" (МУП АГО "Березовая роща", ОГРН 1143801000188, ИНН 3801128167, КПП 380101001, место нахождения: 665824, Иркутская область, г. Ангарск, тер. Южный Массив, тер. Березовая роща, стр. 1/1), реорганизовано в форме преобразования на основании постановления администрации Ангарского городского округа от 24.05.2024 №

751-па в Общество с ограниченной ответственностью «Березовая роща», местонахождение: 665824, Иркутская обл., г. о. Ангарский, г. Ангарск, кв-л 219, д.1, помещ. 82, ИНН 3801163228, КПП 380101001, ОГРН 1243800015436. Общество с ограниченной ответственностью "Березовая роща" стало правопреемником Муниципального унитарного предприятия Ангарского городского округа "Березовая роща".

В отчетном периоде связанными сторонами для предприятия являлись:

Полный перечень связанных сторон на 31.12.2024 г. и информация о них приведены в таблице:

Контролирующих:

Наименование организации	Доля в УК, %	Вид деятельности	Местонахождение
администрация Ангарского городского округа	100	Деятельность органов местного самоуправления по управлению вопросами общего характера - — 84.11.3	665830, Иркутская область, город Ангарск, кв-л 63, д. 2

Выплаты основному управленческому персоналу.

В 2024 году выплаты директору, его заместителям и иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Предприятия составили:

Виды выплат	За 2023 год Сумма (тыс. руб.)	За 2024 год Сумма (тыс. руб.)
оплата труда за отчетный период	3 066	3832
начисленные на оплату труда налоги и взносы	933	1155
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	52	524
Итого:	4 051	5 511

Информация по сегментам

Основной вид деятельности предприятия – организация похорон и предоставление связанных с ними услуг, который составляет 62,2 % выручки от продажи. Предприятие осуществляет другие виды деятельности, которые также являются существенными: производство изделий из асфальта или аналогичных материалов – 22,6 %, деятельность автомобильного грузового специализированного транспорта – 14,6 %.

Предприятие осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Прочие сведения

За 2024 год произошло увеличение стоимости запчастей для транспортных средств, для асфальтобетонного завода, рост тарифов на теплоэнергию, электроэнергию, транспортные услуги, увеличение стоимости ГСМ. Предприятие не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Предприятие внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

В 2024 г. специальная военная операция (СВО) существенно не повлияла на деятельность предприятия. Работники предприятия освобождены от прохождения воинской службы в зоне СВО для обеспечения бесперебойной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не имеется.

и.о. директора
на основании постановления № 751-па от 24.05.2024 г.
Главный бухгалтер



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Ситникова", written over the stamp.

(С.В. Ситникова)

(Е.А. Королёва)

