

Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ЭРА» за 2024 год

I. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ЭРА».

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

Юридический адрес: 440031, г. Пенза, ул. Кривозерье, 28, офис 1.

Дата государственной регистрации: 19 января 2015г.

Свидетельство о постановке на учет в налоговых органах серия 58 № 002022422 выдано 19.01.2015г. года ИФНС по Первомайскому району г. Пензы № 5837.

ОГРН 1155837000109.

Сайт: mebel58@mail.ru.

Электронная почта: mebel58@mail.ru.

Учредителем Общества является физическое лицо.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

По состоянию на 31.12.2024г. дочерних и зависимых организаций по отношению к ООО «ЭРА» не имеется.

1.2. Вид деятельности.

Основной вид хозяйственной деятельности ООО «ЭРА» за 2024 год:

- Производство кухонной мебели;
- Производство прочей мебели.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Единоличным исполнительным органом ООО «ЭРА» является генеральный директор Шергунов Александр Алексеевич.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Конечным бенефициаром Общества является Шергунов Александр Алексеевич.

В отчетном периоде аудитором Общества является аудиторская компания ООО АК «Аудит – Консалтинг», юридический адрес: 440018, г. Пенза, ул. Суворова, 168-115. ОРНЗ 12006048936.

1.4. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2024 г. 93 человека.

Средняя заработная плата управленческого персонала составляет – 90 300 руб. в месяц.

1.5. Информация о бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ЭРА» за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством Финансов Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

Правила формирования и раскрытия учетной политики организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации установлены Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 106н.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

В 2024 году изменения в учетную политику не вносились. В отчетном периоде действовала учетная политика, утвержденная приказом от 30.12.2022г. № 37:

- стоимостной лимит основных средств – 40 тыс. рублей;
- ликвидационная стоимость основных средств – 10 тыс. рублей;
- амортизации основных средств (ОС) и нематериальных активов (НМА) начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию,
- способы признания прибыли от продажи продукции, товаров, работ и услуг – методом начисления.

В связи с применения ФСБУ 26 положения ФСБУ 26/2020 применяются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В связи с применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды единовременно признает право пользования активом и обязательство по аренде.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2024 года.

III. Финансовая деятельность

Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице:

Показатели	2024 г. (тыс.руб.)	2023 г. (тыс.руб.)
Выручка	1326108	1009832
Себестоимость продаж	1170894	883861
Валовая прибыль	155214	125971
Прочие доходы	25202	14784
Прочие расходы	1361	13581
Прибыль до налогообложения	37798	27273
Чистая прибыль	30046	21821

IV. Информация об участии в совместной деятельности

Правила и порядок раскрытия информации об участии в совместной деятельности в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлены Положением по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03, утвержденным Приказом Минфина России от 24 ноября 2003 г. N 105н.

В отчетном периоде ООО «ЭРА» участия в совместной деятельности не принимало.

V. Информация о событиях после отчетной даты

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций событий после отчетной даты установлен Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), утвержденным Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н.

В период с даты завершения отчетного периода и до даты утверждения финансовой отчетности возможно влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности следующих негативных событий: проведение специальной военной операции на территории ДНР и ЛНР, и введенными в связи с этим санкциями со стороны европейских государств, США и некоторых других стран.

Хотя на дату выпуска настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация все еще развивается, до настоящего момента осязаемое воздействие на деятельность общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжает внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все адекватные меры для снижения возможных последствий.

Распределение дивидендов по итогам 2024 года не производилось.

VI. Информация о связанных сторонах

Порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н.

Бенефициарным владельцем Общества является Шергунов А.А.

В соответствии со ст. 3 Федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» в качестве бенефициарных владельцев признаны физические лица, которые совместно в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) имеют преобладающее участие более 25 % в капитале Общества.

Для ООО «ЭРА» в 2024 году, связанной стороной является ЗАО «Пензенский машиностроительный завод «Строммаш», с которой заключен договор аренды помещений от 01.03.2022г. (сумма арендной платы по договору составила – 31 560 116,59 руб., (в том числе НДС 20%).

VII. Информация об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Порядок раскрытия информации об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен Положением по бухгалтерскому учету "Об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. N 154н.

4. По сравнению с предыдущим отчетным периодом способы расчета себестоимости запасов не менялись.
5. Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на конец отчетного периода составили:
сырье и материалы – 109 148 тыс. руб.
товары отгруженные – 130 096 тыс. руб.

XI. Информация об объектах основных средств.

Порядок раскрытия информации об объектах основных средств в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н.

Предметы с сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Сверка остатков ОС по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода расхождений не выявлено.

1. В отчетном периоде:
 - поступило основных средств на сумму 32 697 тыс. руб.,
 - выбыло на сумму - 844 тыс. руб.,
 - переквалифицировано в долгосрочные активы к продаже на сумму - 0 тыс. руб.,
 - произошло изменение стоимости в результате переоценки на сумму - 0 тыс. руб.,
 - накоплено амортизации на сумму – 41 608 тыс. руб.
2. Балансовая стоимость амортизируемых основных средств:
 - на начало отчетного периода составила – 132 882 тыс. руб.
 - на конец отчетного периода составила – 130 695 тыс. руб.
3. Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств на конец отчетного периода составила - 0 тыс. руб.
4. Балансовая стоимость ОС, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату составила - 0 тыс. руб.
5. Сроки полезного использования не менялись.
6. Обесценения основных средств в отчетном периоде не производилось.

XII. Информация о капитальных вложениях

Порядок раскрытия информации о капитальных вложениях установлен Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н.

В отчетном периоде капитальные вложения не осуществлялись.

XIII. Информация о нематериальных активах

Порядок раскрытия информации о нематериальных активах общества в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен Положением по

бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. N 153н.

По состоянию на 31.12.24 г. на балансе нематериальные активы не числятся.

XIV. Информация о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам.

Порядок раскрытия информации о полученных займах и кредитах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н. В 2024г. было слияние ПАО Банк «ФК Открытие» (в котором у нашей организации был кредитный продукт) с ПАО Банк «ВТБ». В связи с этим произведен перевод кредитных денежных средств в сумме 12 253 тыс. руб. со счета банка «Открытие» на счет банка «ВТБ».

На начало отчетного периода остаток кредитов (займов) составляет – 26 380 тыс. руб.

Поступило кредитов (займов) в отчетном периоде - 50 тыс. руб.

Погашено кредитов (займов) в отчетном периоде – 17 234 тыс. руб.

Сумма расходов по займам, включенная в прочие расходы, составила – 1 889 тыс. руб.

Сроки погашения кредитов (займов) - 2025 год.

XV. Информация о финансовых вложениях.

Порядок раскрытия информации о финансовых вложениях в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

По состоянию на 31.12.24г. краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений нет.

XVI. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Отношения по энергосбережению и повышению энергетической эффективности регулируются Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации".

В собственности помещений нет, только арендованные. Арендная плата включает в себя коммунальные платежи. Затраты на энергетические ресурсы не производились.

XVII. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления.

Основными факторами рисков, связанных с деятельностью Общества, являются отраслевые риски и региональные риски.

Основные отраслевые риски включают в себя:

- изменение уровня цен на сырье;
- рост стоимости электроэнергии, топлива, запасных частей, транспортных расходов;
- износ основных фондов и потребность в модернизации;
- изменения в законодательной базе и налогообложении.

Основные региональные риски обусловлены внутрисубъектной и экономической ситуацией на территории Российской Федерации.

XVIII. Информация о непрерывности деятельности

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжал оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнениях в непрерывности деятельности, не выявлены.

ООО «ЭРА» подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2024 году ООО «ЭРА» осуществляло работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности. В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на конец 2024 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность ООО «ЭРА». Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

XIX. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Шергунов А.А.

Маренина С.Н.
28.03.2025г.