

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ИНДУСТРИЯ» ЗА 2024 ГОД

СВОБОДНЫЙ 2024

1. Основные сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИНДУСТРИЯ».
Дата государственной регистрации: «07» мая 2018 г.
ОГРН: 1182801004176 .
ИНН: 2807006420
КПП: 280701001
Зарегистрировано в ИФНС России № 1 по Амурской области.
Размер Уставного капитала общества на 31.12.2022 г. составляет 10 000 руб. Состав участников общества: Загорная Евгения Александровна - 100 процентов уставного капитала. Доли в уставном капитале оплачены полностью.
Организация не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные статьей 7 Федерального закона от 07 августа 2011 года № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».
Основной вид деятельности общества – 23.63 Производство товарного бетона
Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».
Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составила 78 человек.

2. Выручка (доходы) от реализации

Метод определения выручки для целей бухгалтерского учета и заполнения финансовой отчетности установлен по факту отгрузки продукции.
Аналитический учет доходов организован на субсчете счета 90.01. по видам деятельности:
90.01.1 «Выручка по основным видам деятельности»:

- Производство товарного бетона
- Производство вибропрессованных изделий
- Производство асфальтобетонной смеси

Выручка от реализации по итогам 2024 года составила 261 342 978,66 руб. (без НДС), в том числе:

- Производство товарного бетона – 61 393 059,94 руб.
- Производство вибропрессованных изделий – 87 493 591,32 руб.
- Производство асфальтобетонной смеси – 112 456 327,40 руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

Расходы по основной деятельности предприятия в 2024 году сложились из себестоимости продаж и издержек обращения - коммерческих расходов.
Аналитический учет себестоимости продаж организован на субсчете 90.02 по видам деятельности:
90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения»:

- Производство товарного бетона
- Производство вибропрессованных изделий
- Производство асфальтобетонной смеси

Себестоимость продаж за 2024 год составила 229 599 687,76 руб., в том числе:

- Производство товарного бетона – 58 283 532,30 руб.
- Производство вибропрессованных изделий – 76 724 894,59 руб.
- Производство асфальтобетонной смеси – 94 591 260,87 руб.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не

связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Сумма управленческих расходов по итогам 2024 года составила 25 273 236,01 руб.

4. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 79 468 083,95 руб., в том числе:

- лабораторные исследования - 547 594,04 руб.
- реализация ОС - 14 215 000,00 руб.
- курсовые разницы - 1 422 093,91 руб.
- прочие доходы - 11 315 039,08 руб.
- реализация прочего имущества (материалов) – 35 486 009,45 руб.
- проживание в общежитии - 8 310 037,65 руб.
- оприходование излишков - 5 961 581,12 руб.
- услуги автотранспорта и механизмов - 2 210 728,70 руб.

5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 67 135 335,58 руб., в том числе:

- реализация ОС - 13 151 292,85 руб.
- курсовые разницы - 1 419 604,35 руб.
- услуги по проживаю в общежитии - 2 484 421,00 руб.
- проценты к уплате - 16 141 966,95 руб.
- реализация прочего имущества (материалов)- 27 397 855,99 руб.
- прочие расходы – 6 540 194,44 руб.

6. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 13%, организация является резидентом ТОР Амурская, г. Свободный Амурская область.

7. Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За 2024 год	За 2023 год	Изменение за 2024 год абсолютное
1	Среднесписочная численность работников, чел.	78	74	4
2	Затраты на оплату труда, руб.	87 913 644,39	69 371 729,01	18 541 915,38
3	Отчисления на социальные нужды, руб.	7 584 866,42	6 601 710,51	983 155,91

8. Сведения об учетной политике организации

8.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером. Бухгалтерский учет ведется в журнально-ордерной форме с использованием программы автоматизации бухгалтерского учета «1С: Предприятие 8.3.». Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.
Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты производства по мере их ввода в эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

8.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Организация определяет налоговую базу по НДС по мере поступления денежных средств на расчетный счет или в кассу, или по мере погашения обязательства иным способом.
В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.
В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов используется средняя себестоимость.
Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1
Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Генеральный директор А.А. Овчинников

М.П.