

**ООО РСФ «Омега»**

**ПОЯСНЕНИЯ**

**к**

**годовому отчету за 2022 г.**

ООО РСФ «Омега» ИНН 6704006994 КПП 670401001 находится по адресу: Смоленская область, Дорогобужский район, п. Верхнеднепровский, ул. Советская, дом 30; юридический и фактический адрес ЮЛ совпадает.

Свидетельство о регистрации серии № 67 000520014, выданное Межрайонной ИМНС России №4 о присвоении ОГРН – 1026700535971.

Основным видом деятельности в 2022 году был ремонт металлоизделий - ОКВЭД 33.11.

Среднесписочная численность за 2022 год составила 108 человек, что на 8 чел. меньше по сравнению с предыдущим годом.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5 % от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

### Основные средства

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2022 года составляет 4 957 тыс. руб., в том числе стоимость земельного участка кадастровый номер 67:06:0020208:6 на сумму 187 тыс. руб.; кадастровый номер 67:06:0021105:37 на сумму 36,6 тыс. руб.; кадастровый номер 67:06:0021105:38 на сумму 36,6 тыс. руб. Наличие и движение основных средств за 2022 год отражены в таблице 1.

Таблица 1

Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	37 128	(31 327)	292	(646)	646	(1 135)	-	-	-	36 773	(31 816)
	5210	за 2021г.	36 271	(29 809)	1 098	(240)	240	(1 759)	-	-	-	37 128	(31 327)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2022г.	29 023	(25 267)	-	(646)	646	(915)	-	-	-	28 377	(25 536)
	5211	за 2021г.	28 312	(24 290)	952	(240)	240	(1 218)	-	-	-	29 023	(25 267)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	4 677	(4 464)	292	-	-	(168)	-	-	-	4 968	(4 632)
	5212	за 2021г.	4 531	(4 106)	146	-	-	(358)	-	-	-	4 677	(4 464)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	80	(80)	-	-	-	-	-	-	-	80	(80)
	5213	за 2021г.	80	(80)	-	-	-	-	-	-	-	80	(80)
Другие виды основных средств	5204	за 2022г.	820	(820)	-	-	-	-	-	-	-	820	(820)
	5214	за 2021г.	820	(810)	-	-	-	(10)	-	-	-	820	(820)
Здания	5205	за 2022г.	2 120	(562)	-	-	-	(52)	-	-	-	2 120	(614)
	5215	за 2021г.	2 120	(524)	-	-	-	(39)	-	-	-	2 120	(562)
Земельные участки	5206	за 2022г.	275	-	-	-	-	-	-	-	-	275	-
	5216	за 2021г.	275	-	-	-	-	-	-	-	-	275	-
Офисное оборудование	5207	за 2022г.	133	(133)	-	-	-	-	-	-	-	133	(133)
	5217	за 2021г.	133	-	-	-	-	(133)	-	-	-	133	(133)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### Финансовые вложения

На конец 2022 года у фирмы открыт депозит в ПАО Сбербанк в размере 16 050 000,00 руб. (Шестнадцать миллионов пятьдесят тысяч руб.) с целью получения дохода в виде % по вкладу.

### Запасы

Материально-производственные запасы на конец 2022 года составили 3 140 тыс. руб. Более подробная информация о разделе «Запасы» отражена в таблице 2.

Наличие и движение запасов														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	5 264	-	5 264	101 091	(103 215)	-	-	-	X	3 140	-	3 140
	5420	за 2021г.	3 499	-	3 499	125 919	(124 155)	-	-	-	X	5 264	-	5 264
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	5 264	-	5 264	15 303	(17 427)	-	-	-	11 471	3 140	-	3 140
	5421	за 2021г.	3 499	-	3 499	26 749	(24 984)	-	-	-	20 939	5 264	-	5 264

### Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по фирме на конец отчетного года составила – 10 138 тыс. руб. Наличие и движение задолженности отражено в таблице 3.

Наличие и движение дебиторской задолженности													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторовскую задолженности	перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	11 776	-	9 914	-	(11 553)	-	-	-	-	-	10 138
	5530	за 2021г.	9 307	-	11 533	2	(8 907)	-	-	-	-	-	11 935
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	11 024	-	9 800	-	(10 956)	-	-	-	-	-	9 868
	5531	за 2021г.	8 330	-	10 997	-	(8 302)	-	-	-	-	-	11 024
Авансы выданные	5512	за 2022г.	575	-	110	-	(506)	-	-	-	-	-	179
	5532	за 2021г.	301	-	362	-	(88)	-	-	-	-	-	575
Прочая	5513	за 2022г.	177	-	5	-	(91)	-	-	-	-	-	91
	5533	за 2021г.	676	-	174	2	(516)	-	-	-	-	-	335
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2022г.	11 776	-	9 914	-	(11 553)	-	-	-	X	X	10 138
	5520	за 2021г.	9 307	-	11 533	2	(8 907)	-	-	-	X	X	11 935

Кредиторская задолженность на конец 2022 года составила 14 792 тыс. руб. Движение кредиторской задолженности отражено в таблице 4.

Наличие и движение кредиторской задолженности											Таблица 4
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	пр причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	14 792	5 493	1	(5 101)	-	-	-	-	15 185
	5580	за 2021г.	12 718	6 456	1	(4 382)	-	-	-	-	14 792
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	5 260	4 052	-	(4 920)	-	-	-	-	4 392
	5581	за 2021г.	4 561	4 854	-	(4 156)	-	-	-	-	5 260
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	6 176	1 362	1	(106)	-	-	-	-	7 433
	5583	за 2021г.	5 275	1 101	1	(200)	-	-	-	-	6 176
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	3 356	79	-	(75)	-	-	-	-	3 360
	5586	за 2021г.	2 882	500	-	(26)	-	-	-	-	3 356
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2022г.	14 792	5 493	1	(5 101)	-	X	-	-	15 185
	5570	за 2021г.	12 718	6 456	1	(4 382)	-	X	-	-	14 792

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность на конец 2022 года отсутствует.

#### Затраты на производство

Затраты на производство отражены в таблице 5.

Затраты на производство				Таблица 5
Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.	
Материальные затраты	5610	17 325	24 583	
Расходы на оплату труда	5620	52 554	59 468	
Отчисления на социальные нужды	5630	11 410	12 033	
Амортизация	5640	1 135	1 442	
Прочие затраты	5650	15 426	13 873	
Итого по элементам	5660	97 760	111 399	
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-	
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	97 760	111 399	

Уставной капитал предприятия остался неизменным и составляет 26 тыс. руб.

В 2022 году предприятие произвело выплату дивидендов в сумме 1 536 960 руб. учредителям, которые являются физ. лицами и с выше указанной суммы удержан и перечислен налог на доходы физ. лиц.

Выручка от выполненных работ и услуг составила в 2022 году 102 565 тыс. руб. – это на 15% меньше, чем в предыдущем 2021 году. Затраты составили в текущем году 209 159 тыс. руб., в том числе субподрядные работы составили 7 042 тыс. руб.

Налоговая база для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров учета и данными налоговой декларации составила за 2022 год 5 539 тыс. руб. Ставка налога на прибыль в 2022 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила 1 108 тыс. руб.

Налогооблагаемая база по НДС за 2022 составила 102 661 826 руб.; в декларации по налогу на прибыль за 2022 год - это код 010 Листа 02 сумма 102 661 826. Сумма внереализационных доходов, не облагаемых НДС составила 359 447 руб.

По состоянию на 31.12.2022 года предприятие имеет оценочные обязательства в размере 7 624 тыс. руб. (резерв на оплату отпусков, который учитывается только по бухгалтерскому учету).

#### Анализ рентабельности

Одним из главных итогов деятельности предприятия является анализ рентабельности.

Так в 2022 году рентабельность продаж составила 5,6 %; в 2021 году - 6,9%, в 2020 - 11%, что говорит о тенденции снижения рентабельности. Снижение рентабельности свидетельствует о меньшей эффективности работы предприятия. В целом же предприятие является средне рентабельным (от 5 - до 20%).

В отчетном периоде предприятие произвело полностью оплату налогов и сборов, а также выплаты по заработной плате в полном размере и в сроки, предусмотренные законодательством.

Директор

Бурлаков А.В.