

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К бухгалтерскому балансу ООО «Спецдортехника» за 2023 год.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Спецдортехника"
Юридический адрес: 410033, г. Саратов, ул. Панфилова, д. 3А

Основные виды деятельности: 28.99.9 - Производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки, 29.10.5 - Производство автомобилей специального назначения, 26.51.6 - Производство прочих приборов, датчиков, аппаратуры и инструментов для измерения, контроля и испытаний, 33.12 - Ремонт машин и оборудования.

Бенефициарный владелец: Жилина Нина Николаевна 27.05.1944 г.р., гражданство - Россия, Паспорт гражданина Российской Федерации 63 00 №530445 выдан УВД Ленинского района гор. Саратова, ИНН 645314508460, адрес места жительства: 413114, Саратовская обл, Энгельс г, Солнечная, дом № 10

Бухгалтерская отчетность ООО «Спецдортехника» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основные положения Учетной политики:

Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета, перечень и форма которых определены в типовой версии программы 1С: 1-С Предприятие, версия 8.3 «Бухгалтерия предприятия».

Амортизация основных средств и нематериальных активов в целях бухгалтерского учета и налогового учета начисляется линейным методом. Элементы амортизации подлежат проверке на соответствие условиям использования ОС в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020). Согласно пункту 2.3.3 Учетной политики по ОС на конец 2023 года срок службы не пересматривался.

Материалы принимаются к бухгалтерскому и налоговому учету по фактической себестоимости. Способ списания материалов в эксплуатацию или производство - по средней себестоимости.

Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском и налоговом учете осуществляется на основе метода начисления.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется с использованием ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Среднесписочная численность работников за 2023 год составила 119 человек.

Фонд заработной платы за 2023 год 71 081 тыс.руб., взносы во внебюджетные фонды 15 188 тыс.руб.

Фонд заработной платы основного управленческого персонала за 2023 год 5 236 тыс.руб., взносы во внебюджетные фонды 1 028 тыс.руб.

Балансовая стоимость основных средств на начало года составляет 21645 тыс. руб. и на конец отчетного периода составляет 31101 тыс. руб.

Незавершенные операции по приобретению, установке и строительству ОС на начало года составляет 4715 тыс. руб. и на конец отчетного периода составляет 5071 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на начало отчетного периода составляла 54246 тыс. руб. а на конец - 22773 тыс. руб., в том числе покупатели и заказчики - 16613 тыс. руб., резерв по сомнительным долгам - 42320 тыс.руб. Дебиторская задолженность образовалась из-за неполной оплаты сданных работ заказчику, а также авансов перечисленных поставщикам за материалы, используемые в производстве. Задолженность текущая.

На начало отчетного периода предприятие не имело краткосрочных займов. На конец отчетного периода краткосрочных займов предприятие не имеет.

Кредиторская задолженность на начало отчетного периода составляла 42234 тыс. руб., а на конец - 46412 тыс. руб. Кредиторская задолженность является текущей. Задолженность образовалась за счет полученных авансов от заказчиков в сумме 19156 тыс.руб.,

задолженности поставщикам за товары и услуги 10963 тыс.руб., и текущей задолженности по заработной плате, страховым взносам и налогам и сборам 16293 тыс.руб.

Сделки со связанными сторонами за 2023 год:

ООО «Группа СДТ»: Реализация товаров, работ, услуг в адрес ООО «Группа СДТ» в 2023 году не осуществлялась. Дебиторская задолженность на 31.12.23 составила 46735 тыс.руб., резерв по сомнительным долгам 42320 тыс.руб.

ООО «СарДорМаш»: Кредиторская задолженность на 31.12.23 составила 8616 тыс.руб. Реализация продукции(работ, услуг) в адрес ООО СарДорМаш» на сумму 48729 тыс. руб., оказание услуг по аренде помещений на сумму 479 тыс.руб. Дебиторская задолженность на 31.12.23 составила 44 тыс. руб.

ООО «ДорТехПроект+»: Оказание услуг по аренде помещений в адрес ООО «ДорТехПроект+» на сумму 1789 тыс. руб., Реализация работ, услуг в адрес ООО «ДорТехПроект+» на сумму 532 тыс. руб. Дебиторская задолженность на 31.12.23 составила 166 тыс.руб.

ООО «Титул-2005»: Оказание услуг по аренде помещений в адрес ООО «Титул-2005» на сумму 843 тыс. руб. Реализация работ, услуг в адрес ООО «Титул-2005» на сумму 32 тыс. руб. Дебиторская задолженность на 31.12.23 составила 275 тыс.руб. Поступление ПО от ООО «Титул-2005» на сумму 3689 тыс.руб., поступление услуг по предоставлению в аренду помещения на сумму 744 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.23 — 62 тыс.руб.

ООО «ДорТехПроект»: поступлений и реализации работ услуг не было, задолженность на 31.12.23 отсутствует.

ООО МИП «Техномаш» Оказание услуг по аренде помещений в адрес ООО МИП «Техномаш» на сумму 30 тыс.руб., Поступление Услуг от ООО МИП «Техномаш» на сумму 3615 тыс.руб. Дебиторская задолженность на 31.12.23 — 3 тыс.руб., Кредиторская задолженность на 31.12.23 — 255 тыс.руб.

1. Предприятие за 2023 год имело доходы от следующих видов деятельности (без учета НДС), в том числе:

1.1 От реализации продукции, товаров (работ, услуг) –	242226 тыс. руб.,
- Выполнение работ по изготовлению разметочной техники, изготовлению и сервисному обслуживанию передвижных дорожных лабораторий, приборной продукции	242226 тыс. руб.
1.2 От реализации прочих активов , ОС, сдачи в аренду	3271 тыс.руб.
1.3 Прочие внереализационные доходы	444 тыс.руб.
Всего предприятие имело доходов, без учета НДС	231625 тыс. руб.

2. Предприятие за 2023 год имело следующие виды расходов, в том числе:

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг составила -

Коммерческие расходы	166382 тыс. руб.
Управленческие расходы	8707 тыс. руб.
<i>Из затрат на производство прочие затраты составили</i>	20674 тыс.руб.
В том числе	28580 тыс.руб.
субподрядные работы	12211 тыс.руб.
Командировочные расходы	1447 тыс.руб.
теплоснабжение	1040 тыс.руб.
электроэнергия	2447 тыс.руб.
Водоснабжение	403 тыс.руб.
Аренда автотранспорта и спец.техники	432 тыс.руб.
Аренда помещения	2059 тыс.руб.
Гарантийный ремонт	705 тыс.руб.
ПО, информ.услуги, оформление документации	937 тыс.руб.
Предпродажная подготовка	1030 тыс.руб.
Представительские расходы	130 тыс.руб.
Расходы на рекламу и сертификацию продукции	1433 тыс.руб.
Содержание и ремонт зданий	4306 тыс.руб.

Прочие расходы

в том числе:

31425 тыс. руб.,

-услуги банка

310 тыс. руб.

Себестоимость реализации прочих активов составила	2778 тыс. руб.
Налоги и сборы	222 тыс. руб.
Оплата б/листов за счет работодателя (первые 3 дня)	353 тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам в БУ	25045 тыс.руб.
Расходы на БГ	111 тыс.руб.
Прочие	93 тыс.руб.
<i>расходы, увеличивающие налогооблагаемую</i>	
<i>прибыль-всего, в том числе:</i>	2513 тыс. руб.
-материальные расходы	672 тыс. руб.
-соц.культ быт	231 тыс. руб.
-взносы в Ассоциации	587 тыс.руб.
-материальная помощь, премия	475 тыс. руб.
- штрафы, неустойки	119 тыс. руб.
- издательские услуги, участие в конкурсах	246 тыс.руб.
- возмещение ущерба	108 тыс.руб.
- прочие	75 тыс.руб.
Всего предприятие имело расходов	227188 тыс. руб.

3.Расшифровка прочих платежей в отчете о движении денежных средств

3927 тыс.руб.:

-Выдача подотчетнику	2123 тыс. руб.
-Расчеты по налогам (транспорт, земля, имущество)	421 тыс.руб.
-Госпошлина	51 тыс.руб.
-Погашение долга за сотрудника по ИЛ	24 тыс.руб.
-Оплата членских взносов в Ассоциации дорожных организаций	587 тыс. руб.
-оплата за негативное воздействие в Росприроднадзор	32 тыс.руб.
-услуги банка	301 тыс.руб.
-Банковские гарантии	90 тыс.руб.
-Мат.помощь	28 тыс. руб.
-Штраф	36 тыс.руб.
- возмещение ущерба	108 тыс.руб.
- оформление БГ	26 тыс.руб.
-прочие	100 тыс.руб.

4.Прибыль (убыток) предприятия до налогообложения

Текущий налог на прибыль	18753 тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль	- 7684 тыс. руб.
(Изменение отложенных налоговых обязательств	-1564 тыс.руб.
Изменение отложенных налоговых активов	1822 тыс.руб.
Чистая прибыль за отчетный период составила	-258 тыс.руб.)
	9505 тыс. руб.

Финансовое положение предприятия следующее:

Остаток денежных средств на расчетном счете, а также кассе предприятия на конец отчетного периода – 39429 тыс. руб.

В целях более достоверного представления фактов хозяйственной жизни в учете и отчетности, а именно, для более полного отражения состояния незавершенного производства – общепроизводственные расходы распределяются между объектами калькулирования пропорционально прямой заработной плате основных производственных рабочих. Общехозяйственные расходы относятся на управленческие расходы.

Условных фактов хозяйственной жизни, имеющих место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, не зафиксировано.

Доходы предприятия, расходы и обязательства, возникшие после даты составления бухгалтерской отчетности до ее представления, существенно не влияют на оценку имущественного и финансового положения предприятия.

Предприятие является учредителем ООО МИП "ТЕХНОМАШ" (24%).

В отчетном периоде предприятие государственной помощи не получало.

Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5% от показателя статьи бухгалтерского баланса.

5. События после отчетной даты

С 1.01.2024 г. применяются Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «НМА»

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

У Общества отсутствует зависимость от импортных комплектующих и материалов

Директор
ООО «Спецдортехника»

Гл. бухгалтер



С.Н. Жилин

О.В. Реньева