

ООО РСФ «Омега»

ПОЯСНЕНИЯ

к

годовому отчету за 2023 г.

Финансовые вложения

На конец 2023 года у фирмы открыт депозит в ПАО «Сбербанк» и ПАО Банк «ФК Открытие» на сумму 26 900 тыс. руб. с целью получения дохода в виде % по вкладу.

Запасы

Материально-производственные запасы на конец 2023 года составили 2 887 тыс. руб. Более подробная информация о разделе «Запасы» отражена в таблице 2.

Таблица 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 2023г.	3 140	-	3 140	133 248	(133 502)	-	-	-	X	2 887	-	2 887
	5420	за 2022г.	5 264	-	5 264	101 091	(103 215)	-	-	-	X	3 140	-	3 140
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	3 140	-	3 140	18 515	(18 769)	-	-	-	13 647	2 887	-	2 887
	5421	за 2022г.	5 264	-	5 264	15 303	(17 427)	-	-	-	11 471	3 140	-	3 140

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по фирме на конец отчетного года составила – 15 640 тыс. руб. Наличие и движение задолженности отражено в таблице 3.

Таблица 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
							погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	10 138	-	14 872	-	(9 371)	-	-	-	-	-	-	15 640
	5530	за 2022г.	11 776	-	9 914	-	(11 553)	-	-	-	-	-	-	10 138
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	9 868	-	12 263	-	(9 168)	-	-	-	-	-	-	12 963
	5531	за 2022г.	11 024	-	9 800	-	(10 956)	-	-	-	-	-	-	9 868
Авансы выданные	5512	за 2023г.	179	-	803	-	(113)	-	-	-	-	-	-	869
	5532	за 2022г.	575	-	110	-	(506)	-	-	-	-	-	-	179
Прочая	5513	за 2023г.	91	-	1 807	-	(90)	-	-	-	-	-	-	1 808
	5533	за 2022г.	177	-	5	-	(91)	-	-	-	-	-	-	91
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	10 138	-	14 872	-	(9 371)	-	-	X	-	-	-	15 640
	5520	за 2022г.	11 776	-	9 914	-	(11 553)	-	-	X	-	-	-	10 138

Кредиторская задолженность на конец 2023 года составила 27 813 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							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности
				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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	381	8 916	-	(381)	-	-	-	-	8 916	
	5574	за 2022г.	952	-	-	(571)	-	-	-	-	381	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	15 185	17 840	-	(5 213)	-	-	-	-	27 813	
	5580	за 2022г.	14 792	5 493	1	(5 101)	-	-	-	-	15 185	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	4 392	14 490	-	(4 332)	-	-	-	-	14 550	
	5581	за 2022г.	5 260	4 052	-	(4 920)	-	-	-	-	4 392	
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	7 433	2 341	-	(845)	-	-	-	-	8 929	
	5583	за 2022г.	6 176	1 362	1	(106)	-	-	-	-	7 433	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	3 360	1 008	-	(36)	-	-	-	-	4 333	
	5586	за 2022г.	3 356	79	-	(75)	-	-	-	-	3 360	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	15 185	17 840	-	(5 213)	-	X	-	-	27 813	
	5570	за 2022г.	14 792	5 493	1	(5 101)	-	X	-	-	15 185	

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность на конец 2023 года отсутствует.

Затраты на производство

Затраты на производство отражены в таблице 5.

Затраты на производство				Таблица 5
Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.	
Материальные затраты	5610	18 354	17 325	
Расходы на оплату труда	5620	69 656	52 554	
Отчисления на социальные нужды	5630	13 955	11 410	
Амортизация	5640	1 557	1 135	
Прочие затраты	5650	23 675	15 381	
Итого по элементам	5660	127 197	97 805	
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	127 197	97 805	

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

В 2023 году предприятие произвело выплату дивидендов в сумме 3 484 тыс. 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 2023 году 135 451 тыс. руб. – это на 32% больше, чем в предыдущем 2022 году. Затраты составили в текущем году 127 197 тыс. руб., в том числе субподрядные работы составили 17 181 тыс. руб.

Налоговая база для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров учета и данными налоговой декларации составила за 2023 год 11 538 тыс. руб. Ставка налога на прибыль в 2023 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составила 2 308 тыс. руб.

Налогооблагаемая база по НДС за 2023 составила 135 860 346 руб.; в декларации по налогу на прибыль за 2023 год - это код 010 Листа 02 сумма 135 860 346. Сумма внереализационных доходов, не облагаемых НДС составила 1692 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года предприятие имеет оценочные обязательства в размере 10 757 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 2023 году рентабельность продаж составила 7,3 %; в 2022 году – 5,6%; что говорит о тенденции увеличения рентабельности. Увеличение рентабельности свидетельствует о большей 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.

