

**Общество с ограниченной ответственностью
«Сибирская финансовая компания»**

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год**

Содержание

№	Наименование	Страница
1.	Характеристика организации и основные направления ее деятельности	3
2.	Основные элементы учетной политики	4
3.	Раскрытие информации	10
3.1	Материальные внеоборотные активы	10
3.2	Денежные средства и денежные эквиваленты	10
3.3	Финансовые и другие оборотные активы	11
3.3.1.	Дебиторская задолженность	11
3.4	Капитал и резервы	12
3.5	Краткосрочные заемные средства	12
3.6	Кредиторская задолженность	13
3.7	Состав доходов и расходов по обычным видам деятельности	14
3.8	Расшифровка прочих доходов и расходов	15
3.9	Расчет налога, уплачиваемого в связи с применением УСН	15
3.10	Основной управленческий персонал	16
3.11	Дивиденды	16
3.12	Сведения о связанных сторонах	16
3.13	Изменения в учетной политике	17
3.14	Непрерывность деятельности	17

1. Характеристика организации и основные направления ее деятельности.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Сибирская финансовая компания» (далее по тексту – Общество), сокращенное наименование - ООО «Сибфинанс».

Юридический адрес Общества: Россия, 664009, Иркутская область, г. Иркутск ул. Советская, д.176Б, оф 406.

Фактический адрес Общества: Россия, 664009, Иркутская область, г. Иркутск ул. Советская, д.176Б, оф 406.

Дата и номер регистрации: 22.04.2016 г. 38 № 003839243

Основной государственный регистрационный номер: 1163850067655 от 22.04.2016г.

ИНН/КПП: 3818047131/381801001

Уставной капитал Общества: 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Структура органов управления Общества:

- 1.Общее собрание участников Общества.
- 2.Совет директоров (не избирался).

Генеральным директором Общества в 2023г являлась: – Архипова Е.С. (Протокол №1 Общего собрания участников от 19.04.2016г).

Общим собранием участников Общества от 21.04.2021 полномочия Генерального директора Архиповой Е.С. продлены по 22 апреля 2024г.

Аудитор Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Аудит ИТМ».

Юридический адрес: Российская Федерация, 664023, г. Иркутск, ул.Красноярская 75-24.

Фактический (почтовый) адрес: Российская Федерация, 664023, г. Иркутск, ул.Красноярская 75-24.

Аудитор является действительным членом СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций ОРНЗ 12006049037.

Среднесписочная численность за 2023 год- 76 человек.

Среднесписочная численность за 2022 год- 77 человек.

Среднесписочная численность за 2021 год- 77 человек.

Перечень основных и дополнительных видов деятельности Общества:

Код по

Виды деятельности:

ОКВЭД-2

69.20.2. Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета – **основной**.

62.11. Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.

69.10. Деятельность в области права.

69.20. Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию.

70.22. Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

70.10.1. Деятельность по управлению финансово-промышленными группами.

70.10.2 Деятельность по управлению холдинг-компаниями.

78.20. Деятельность агентов по временному трудоустройству.

78.30. Деятельность по подбору персонала прочая.

73.11. Деятельность рекламных агентств.

68.31.11. Предоставление посреднических услуг при купле-продаже жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе.

68.31.12. Предоставление посреднических услуг при купле-продаже нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе.

Общество не имеет филиалов и представительств. Общество имеет зарегистрированные обособленные подразделения в городах Якутск, Ленск, Усть-Кут.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Общество является субъектом малого предпринимательства в соответствии с [Федеральным законом](#) от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации".

Общество не подлежит обязательному аудиту. Общество не является микрофинансовой организацией.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения - доходы.

В соответствии с [п. 1 ст. 346.17](#) НК РФ в целях применения главы 26.2 НК РФ датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, а также погашения задолженности (оплаты) налогоплательщику иным способом (кассовый метод). В целях применения положений [п. 4 ст. 346.13](#) НК РФ учитываются доходы, фактически поступившие Обществу за отчетный (налоговый) период. К таким доходам относятся и суммы полученной Обществом предоплаты. В случае возврата Обществом сумм, ранее полученных в счет предварительной оплаты поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав, на сумму возврата уменьшаются доходы того налогового (отчетного) периода, в котором произведен возврат.

2. Основные элементы учетной политики бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной генерального директора 31 декабря 2022 года.

Ведение бухгалтерского учета возложено на сотрудника Общества, которому вменены обязанности главного бухгалтера. Основание: [ч. 3 ст. 7](#) Федерального Закона №402-ФЗ от 06.12.2011.

Обработка первичных учетных документов, формирование регистров бухгалтерского учета, а также отражение фактов хозяйственной жизни по соответствующим счетам Рабочего плана счетов осуществляется с применением 1С:УПП.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется упрощенным способом с применением метода начисления, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, утвержденных Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (Приложение №5), а также настоящих Пояснений к ним.

Общество не применяет нормы:

[ПБУ 2/2008](#) "Учет договоров строительного подряда"

[ПБУ 8/2010](#) "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (исключение – резервы по сомнительным долгам).

[ПБУ 11/2008](#) "Информация о связанных сторонах"

[ПБУ 16/02](#) "Информация по прекращаемой деятельности"

[ПБУ 18/02](#) "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества исходя 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.1 План счетов бухгалтерского учета

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.2 Учет основных средств

Формирование первоначальной стоимости объектов основных средств в бухгалтерском учете осуществляется исходя из фактических затрат на их приобретение, сооружение или изготовление.

Активы, в отношении которых выполняются условия отнесения к основным средствам, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Затраты на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию объекта основных средств учитываются на счете учета вложений во внеоборотные активы.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Затраты на проведение всех видов ремонтов основных средств (ОС), включая капитальный ремонт, (за исключением затрат на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию) списываются в затраты на производство текущего месяца.

2.3 Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение.

При выбытии депозитных вкладов в кредитных организациях, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость,

они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Общество не образует резерв под обесценение финансовых вложений.

2.4 Учет запасов

Приобретенные материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение. Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются в фактическую себестоимость материалов.

Оценка МПЗ при их выбытии производится по среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка).

Общество не создает резервы под снижение стоимости материальных ценностей

2.5 Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность – это задолженность, причитающаяся Обществу от юридических и физических лиц, образовавшаяся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.

Учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе ее видов:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы выданные;
- расчеты с прочими дебиторами.

В зависимости от сроков погашения задолженность подразделяется на долгосрочную (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) и краткосрочную (сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты).

Общество осуществляет перевод краткосрочной дебиторской задолженности в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 12 месяцев. Перевод осуществляется при условии, что на отчетную дату срок погашения задолженности составит свыше 12 месяцев.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской задолженности в кредиторскую, если на отчетную дату срок погашения задолженности не превышает 12 месяцев.

В аналогичном порядке осуществляется перевод части долгосрочной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную, если по условиям договора задолженность погашается частями в разные периоды.

С целью достоверного отражения в отчетности дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена банковской гарантией, поручительством, залогом или задатком. Резерв по сомнительным долгам создается как по дебиторской задолженности, так и по авансам, выданным поставщикам. Сумма образованного резерва относится на прочие расходы.

2.6 Денежные средства

Денежные средства включают денежные средства в кассе, на расчётных, валютных, специальных счетах, денежные средства в пути и денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости со сроком обращения не более трех месяцев.

2.7 Учет обязательств по кредитам и займам

Основная сумма обязательств по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями кредитного договора или договора займа в сумме, фактически полученной Обществом.

Задолженность по кредитам и займам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Задолженность по кредитам и займам учитывается с подразделением на долгосрочную (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) и краткосрочную (сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты).

Часть долгосрочного кредита или займа, подлежащая погашению в течении более чем 12 месяцев после отчетной даты, переводится в состав краткосрочной задолженности.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным кредитам и займам, являются:

- проценты, причитающиеся к уплате займодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационно-консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу кредитного договора или договора займа;
- иные расходы, непосредственно связанные с получением кредитов и займов.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся и признаются прочими расходами.

2.8 Учет расчетов с кредиторами

Кредиторская задолженность – это задолженность Общества перед юридическими или физическими лицами, образовавшаяся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.

Учет кредиторской задолженности осуществляется в разрезе ее видов:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;
- расчеты с прочими кредиторами.

В зависимости от сроков погашения задолженность подразделяется на долгосрочную (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) и краткосрочную (сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты).

Общество осуществляет перевод краткосрочной кредиторской задолженности в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 12 месяцев. Перевод осуществляется при условии, что на отчетную дату срок погашения задолженности составит свыше 12 месяцев.

Общество осуществляет перевод долгосрочной кредиторской задолженности в долгосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности не превышает 12 месяцев.

2.9 Учет доходов

Выручка от реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) для целей бухгалтерского учета признается в общеустановленном порядке (при одновременном выполнении всех условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации") (методом начисления):

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

К обычным видам деятельности Общества относятся:

- Оказание услуг в области ведения бухгалтерского и налогового учета
- Сдача помещений в субаренду
- Оказание прочих услуг

Предоплата, авансы не относятся к доходам. Доходы признаются в момент реализации.

Прочими доходами являются:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации (кроме сдачи помещений в субаренду)
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам).
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещения причиненных убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником.

Активы, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по текущей рыночной стоимости.

Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в доход в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете Общества.

Иные поступления принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах.

2.10 Учет расходов

Общество использует сокращенный план счетов. Все расходы отражаются на счете 26 без использования сч 20,23,25,29.

Для целей формирования финансового результата деятельности общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (с отнесением со сч. 26 на [счет 90](#) "Продажи"). Расходы распределяются в аналитике по доле выручки по видам деятельности на отчетную дату в общей сумме выручки.

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества, в случае, когда это не является предметом деятельности Общества;
- расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).
- прочие расходы.

2.11 Учет оценочных значений

Резерв по сомнительным долгам

В целях создания резерва по сомнительным долгам под дебиторской задолженностью понимается не погашенная в установленные сроки и не обеспеченная гарантиями задолженность, учитываемая на счетах 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 60 «Авансы выданные», 73 «Расчёты с персоналом по прочим операциям», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества, подтвержденной Актом инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.

Резерв по сомнительным долгам формируется в разрезе контрагентов отдельно по каждому договору и каждому сомнительному долгу с учетом финансового положения (платежеспособности) должника и оценки вероятности полного или частичного погашения долга (п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Сумма резерва определяется на основании заключения инвентаризационной комиссии посредством расчета резерва в Акте инвентаризации расчетов – расчет резерва.

Резервированию также подлежит дебиторская задолженность, в отношении которой есть свидетельства того, что она, возможно, не будет погашена, даже если срок ее возникновения меньше 90 дней. Примерами таких свидетельств являются:

- оспаривание всей или части суммы со стороны должника;
- информация о том, что у дебитора финансовые затруднения.

Если существует достоверная информация о том, что сомнительная задолженность будет погашена, она не резервируется независимо от срока возникновения.

Резерв по безнадежной задолженности создается в размере 100% независимо от сроков проведения оценки в тот момент, когда стало известно о том, что задолженность безнадежна.

Резерв также создается в отношении дебиторской задолженности по расчетам с бюджетом, не принятым и/или не подтвержденным налоговыми органами, в отношении которой предполагается проведение дополнительных мероприятий по урегулированию, но имеются сомнения в возможности возмещения или принятия к зачету.

2.12 Учет расходов будущих периодов

В расходах будущих периодов Общества учитываются следующие расходы:

- расходы по приобретению лицензий и разрешений на осуществление определенных видов деятельности;
- расходы, связанные с приобретением программных продуктов (если не являются неотъемлемой частью основного средства) и баз данных, если эти активы не соответствуют условиям, установленным для признания их в качестве нематериальных активов;
- расходы, связанные с приобретением права использования результата интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации по лицензионным договорам, договорам коммерческой концессии и другим аналогичным договорам;
- расходы по страхованию;
- другие расходы, имеющие отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды.

Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в течение периода, к которому они относятся.

3. Раскрытие информации

3.1 Материальные внеоборотные активы

В составе материальных внеоборотных активов отражены основные средства.

Остаточная стоимость основных средств составила:

по состоянию на 31.12.2023г.- 3 284 тыс. руб., в том числе арендованные основные средства 3 284 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2022г.- 3 828 тыс. руб., в том числе арендованные основные средства 3 728 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2021г.- 194 тыс. руб.

Средний процент износа собственных объектов основных средств составил:

по состоянию на 31.12.2023г.- отсутствует

по состоянию на 31.12.2022г.- 64 %

по состоянию на 31.12.2021 г. – 30 %.

тыс. руб.				
Наименование показателя	Остаток на 01.01.2023	Прибыло за 2023 г.	Убыло за 2023г.	Остаток на 31.12.2023
Основные средства	276	-	276	-
ППА	3798	4406	4344	3860
Итого:	4074	4406	4620	3860

3.2 Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 г.
Поступления от текущих операций	168 556
Платежи по текущим операциям	(153 989)
Поступление от инвестиционной деятельности	50 017
Платежи по инвестиционной деятельности	(40 510)
в том числе:	(40 510)
Займы	
Поступления от финансовых операций	
Платежи по финансовым операциям	(24 560)
в том числе:	(24 560)
Дивиденды	

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Касса	-	-
Расчётные счета	47	533
Переводы в пути	-	-
Итого	47	533

3.3 Финансовые и другие оборотные активы

3.3.1 Дебиторская задолженность

Информация об остатках дебиторской задолженности приведена в таблице

тыс. руб.

Дебитор	Договор	Счет учета	Остаток на 31.12.23	Краткосрочная/Долгосрочная	в т. ч. просроченная
ООО «Карго»	дог. № б/н от 20.03.2020 займ 0%	58.03	10 000	долгосрочная	-
	дог. № б/н от 27.03.20 0%	58.03	35 227	долгосрочная	-
	% по договорам займов	76.03	3 295	долгосрочная	-
ООО «Старвей Лес»	Дог. займа б/н от 28.04.2022 по ставке ЦБ	58.03	5 000	долгосрочная	-
	Дог. займа б/н от 21.08.2023 по ставке ЦБ	58.03	9 230	краткосрочная	-
	Дог. займа б/н от 14.11.2023 по ставке ЦБ	58.03	16 000	краткосрочная	-
	% по договорам займов	76.03	1 578	краткосрочная	-
ООО «ПСК»	Дог. займа б/н от 01.02.2023 по ставке ЦБ	58.03	6 500	краткосрочная	-
	% по договору займа	76.03	758	краткосрочная	-
Прочие	счета 58.03, 76.03, 60.02, 62.01, 71.01, 73.01, 76.07.5, 70, 68, 97		33 040	краткосрочная	-
Итого:			120 628	х	х

Признаком обесценения займов Общество не выявило просроченную (сомнительную) дебиторскую задолженность, резерв не начислялся.

3.4 Капитал и резервы

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2023 составляет 10 тыс. руб. и составляется из номинальной стоимости долей участников. Уставный капитал оплачен полностью. Резервный фонд и др. фонды не создавались.

Общество в 2023г осуществляло выплату дивидендов за 2022г.
Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.23 составила 99 757 тыс. руб.

Участниками Общества на 31.12.2023г. являлись:

- Газиев А.А. – 50%
- Шабарова Л.А. – 50%

3.5 Краткосрочные заемные средства

Суммы кредитов и займов, сроки получения и погашения указаны в таблице:

тыс. руб.

Кредитор	Договор	Валюта/ ставка	Дата получени я	Дата погашен ия	Задолже нность На 31.12.22	Получено За 2023г	Погашен о За 2023г.	Задолженн ость На 31.12.23г.
ООО «ААГ-Фонд»	№ ААГФ20/56Д от 25.12.20	Рубли (4.5%)	Декабрь 2020 г.	20.12.23	5 000	-	-	5 000
	% по договору	-	-	-	454	225	-	679
Итого:					5 454	225	-	5 679

Просроченную задолженность по кредитам и займам Общество не имеет, резерв не начислялся.

3.6 Кредиторская задолженность

Информация об остатках кредиторской задолженности приведена в таблице:

тыс. руб.

Кредитор	Договор	Счет учета	Остаток на 31.12.23	Краткосрочная/ Долгосрочная	в т. ч. просроченная
Сотрудники	Расчеты по оплате труда	70	3 051	краткосрочная	-
Сотрудники	Расчеты по налогам и сборам	68	2 753	краткосрочная	-
Сотрудники	Расчеты по социальному страхованию	69	1 491	краткосрочная	-
Физ. лица	Дивиденды	75.02	7 294	краткосрочная	-
Прочие	счета 60.01, 62.02, 76.10, 76.41		572	краткосрочная	-
Итого:			15 161	х	х

3.7 Состав доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Выручка по видам деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Виды деятельности	Доходы		Доходы	
		2023 г.	% в общем объеме	2022 г.	% в общем объеме
1	Оказание услуг по ведению бухгалтерского, налогового и управленческого учета	135 781	67,44	119 443	70,19
2	Оказание услуг по ведению кадрового делопроизводства	31 512	15,65	23 300	13,70
3	Оказание юридических услуг	15 192	7,54	11 418	6,71
4	Оказание IT услуг	7 784	3,87	7 272	4,27

№ п/п	Виды деятельности	Доходы		Доходы	
		2023 г.	% в общем объеме	2022 г.	% в общем объеме
5	Аренда	66	0,03	66	0,04
6	Оказание услуг по ведению учета МТР	8 256	4,1	5 517	3,24
7	Оказание услуг АХО	2 773	1,37	3 154	1,85
Всего		201 364	100	170 170	100

Расшифровка себестоимости по видам деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Виды деятельности	Расходы		Расходы	
		2023 г.	% в общем объеме	2022 г.	% в общем объеме
1	Оказание услуг по ведению бухгалтерского, налогового и управленческого учета	77 982	67,44	83 038	70,15
2	Оказание услуг по ведению кадрового делопроизводства	18 096	15,65	16 254	13,73
3	Оказание юридических услуг	8 718	7,54	7 885	6,66
4	Оказание IT услуг	4 475	3,87	4 938	4,17
5	Аренда	35	0,03	46	0,04
6	Ведение учета МТР	4 742	4,1	3 896	3,29
7	Оказание услуг АХО	1 584	1,37	2 321	1,96
Всего		115 632	100	118 378	100

3.8 Расшифровка прочих доходов и расходов

тыс. руб.

тыс. руб. № п/п	Наименование прочих доходов и расходов	2023 г.		2022г.	
		Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1	Проценты, по выданным (полученным) займам, депозитам	2 091	(225)	366	(225)
2	Прочие расходы на персонал	-	(169)	-	(206)
3	Комиссии банков	4	(70)	-	(27)
4	Спортивные и культурно-массовые мероприятия	10	(240)	-	(119)
5	Материальная помощь	-	(72)	-	(55)
6	Пени по страховым взносам, налогам	-	(30)	-	(26)
7	Проценты по аренде	-	(327)	-	(181)
8	Прочие	30	(193)	16	(82)
9	Выбытие предмета аренды	-	(573)	-	-
Всего		2 135	(1 899)	382	(921)

3.9 Расчет налога, уплачиваемого в связи с применением УСН

Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (доходы) за 2023 и 2022 год рассчитан следующим образом:

тыс. руб.

Показатель	2023г.	2022г.	
Выручка от оказания услуг, поступившая на расчетный счет	168 455 382,66	127 703 286,66	62 844 892,95
Возврат авансовых платежей, поступивших на расчетный счет	25 773 823,00	5 669 790,00	8 517 000,00
Субсидия при трудоустройстве безработных	27 491,20	-	-
Проценты по договорам займа, полученные на расчетный счет	2 443 443,60	-	-
Выручка от оказания услуг, оплаченная зачетом взаимных требований (Дт 60 Кт 62)	206 146,00	377 441,80	11 999,04
Выручка от реализации ТМЦ, удержанная из заработной платы	-	-	-
Проценты по договорам займа, удержанные из заработной платы сотрудников	14 165,44	40 783,58	29 760,54
Проценты по договорам займа, оплаченные зачетом взаимных требований (Дт 60.01 Кт 76.03)	-	-	-
Налоговая база для расчета налога УСН	145 317 823,50	122 451 722,04	54 369 652,53
Ставка налога по упрощенной системе налогообложения (доходы)	6%	6%	8%
Сумма налога УСН	8 719 070	7 347 103	4 349 72
Страховые взносы в ПФР, ФСС и ФФОМС, уменьшающие сумму налога УСН не более чем на 50%	(4 359 535)	(3 673 552)	(2 174 786)
Итого налог по УСН к уплате	4 359 535	3 673 551	2 174 786
Справочно: пени по налогам	-	13 943	

3.10 Основной управленческий персонал

Состав основного управленческого персонала:

1. Генеральный директор

Выплаты основному управленческому персоналу

1. Оплата труда за 2023г – 2 187 тыс. руб. по трудовым договорам.
2. Начисленные налоги, связанные с оплатой труда – 642 тыс. руб.

3.11 Дивиденды

В 2023 году начислены дивиденды участникам общества в следующем размере:

- Газиев А.А. – 18 000 тыс. руб. (50%)
- Шабарова Л.А. – 18 000 тыс. руб. (50%)

3.12 Сведения о связанных сторонах

Участниками Общества и бенефициарными владельцами на 31.12.2023г. являются:

- Газиев А.А. – доля в уставном капитале 50%
- Шабарова Л.А. – доля в уставном капитале 50%

В 2023 году операции со связанными сторонами были осуществлены в виде выплаты дивидендов:

тыс. руб.				
Участник Общества	Счет учета	Начислено в 2023 г.	Выплачено в 2023 г.	Остаток на 31.12.23
Газиев А.А.	75.02	18 000	(14 353)	3 647
Шабарова Л.А.	75.02	18 000	(14 353)	3 647
Итого:		36 000	(28 706)	7 294

3.13 Изменения в учетной политике

С 01.01.2023 года Общество существенных изменений в учетную политику на 2023 год не вносило.

3.14 Непрерывность деятельности

Геополитическая обстановка в мире обострилась. Это оказывает негативное влияние на российскую экономику. Хозяйственная деятельность и доходы Общества в различной степени подвергаются влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в стране. Участие Российской Федерации в Специальной Военной Операции подвергает ООО «Сибирская финансовая компания» разного рода рискам, влияние которых на будущую деятельность и прибыль предприятия в настоящее время определить невозможно. Влияние указанных факторов на деятельность Общества в долгосрочной перспективе оценить трудно. Настоящая отчетность отражает наилучшие оценки руководства Общества по влиянию данных факторов на его деятельность.

Общество в 2023 г. не принимало решений о прекращении деятельности как полностью, так и частично. Общество планирует продолжать свою деятельность в 2024 году и далее.

Исходя из действующей политики по оценке и управлению рисками, Общество не подвержено рискам (финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и др.).

На 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют:

- факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность;
- чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Обстоятельства, которые не повлияли на непрерывность деятельности в связи с проведением СВО:

- количество мобилизованных работников на предприятии нет;
- вводимые Западом санкции не оказали серьезного или негативного влияния на экономическую ситуацию на рынке строительных услуг;
- предприятие не испытывает проблем с поставкой топлива, форменной одежды, запчастей, комплектующих, стройматериалов;
- отсутствуют опасения в отношении потери ключевых потребителей и поставщиков;
- заключенные предприятием договоры исполняются в полном объеме.

Неопределенности в отношении непрерывности деятельности Общества нет.

Генеральный директор

Архипова Е.С.

20 марта 2024г.