

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 12 месяцев 2023 года
по ООО «Сибкомплектмонтаж».**

1. Сведения об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сибкомплектмонтаж».

Юридический адрес: РФ, г. Тюмень, 625014, ул. Республики, 252.

Местонахождение: г. Тюмень, 625014, ул. Республики, 252.

тел. 27-54-07, бухгалтер 27-43-85.

Списочная численность работников ООО «СКМ» - 5 человек.

Состав членов исполнительного органа:

- Общество с ограниченной ответственностью «Галс» в лице генерального директора Поповой Т.В., действующей на основании Устава,
- Общество с ограниченной ответственностью «Скарн» в лице генерального директора Поповой Т.В., действующего на основании Устава.

2. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

ООО «Сибкомплектмонтаж» занимается оказанием услуг аренды, а также другими видами деятельности, предусмотренными Уставом общества.

3. Основные показатели деятельности за 2023 год.

На конец 2023 года на балансе числится 6 объектов основных средств (здания, сооружения, спецтехника, земельный участок) – расположенных по адресу г.Тюмень, ул. Республики, 252. Недвижимое имущество поступило путем внесения взноса в уставный капитал в декабре 2002 года, в октябре 2003 года.

Указанные объекты основных средств переданы в аренду.

Деятельность общества началась со 2 квартала 2002г.

На конец отчетного периода числится дебиторская задолженность в сумме 227.252 тыс.руб. (в сравнении за 2022 год – 227.378 тыс.руб., за 2021 год – 222.851 тыс.руб.). В том числе, по расчетам с покупателями и заказчиками – 10.424 тыс.руб., по займам выданным 215.390 тыс. руб.

Кредиторская задолженность составляет 1.607 тыс. руб. (в сравнении за 2022 год – 1.375 тыс.руб., за 2021 год – 1.562 тыс.руб.) – из нее 960 тыс.руб. - задолженность по налогам, которая является текущей задолженностью и будет погашена своевременно. Задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками составляет 148 тыс. руб.; с персоналом по оплате труда – 124 тыс. руб.

Уставный капитал составляет 43.447 тыс. руб. В составе учредителей: доля ООО «Галс» составляет 95 % или 41.275 тыс. руб., доля ООО «Скарн» составляет 5 % или 2.172 тыс. руб. На конец отчетного периода остаток сформированного резерва по отпускам составляет 0 тыс. руб.

В течение отчетного периода выручка от реализации без НДС, определяемая по моменту отгрузки, составила 10.442 тыс. руб. Продажа продукции, товаров, работ, услуг в розницу не осуществлялась. География рынков сбыта продукции – территория Тюменской области.

Основные заказчики:

- ООО «Центр»
- ООО ЧОП "РН-Охрана-Югра"
- ООО «Тюменский нефтяной научный центр»

Структура выручки от реализации за 2023г. (без НДС)

Выручка всего	10 442 тыс. руб.
В том числе:	
От сдачи имущества в аренду	10 442 тыс. руб.
От продажи товаров	0 тыс. руб.

Структура выручки от реализации за 2022. (без НДС)

Выручка всего	8 235 тыс. руб.
В том числе:	
От сдачи имущества в аренду	8 235 тыс. руб.
От продажи товаров	0 тыс. руб.

Состав затрат на производство:

- Себестоимость продаж (по данным бухгалтерского учета), связанные с предоставлением в аренду объектов основных средств и незавершенного производства (амортизация ОС, заработная плата, отчисления в фонды, материальные расходы) составили 6.770 тыс. руб.;
- Управленческие расходы (налоги и сборы, арендные платежи, прочие общехозяйственные расходы) составили 3.426 тыс. руб.

В целом прибыль от выполненных работ, услуг, продаж составила 246 тыс. руб.

В составе прочих расходов наибольший удельный вес занимают налоги.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не наблюдалось.

Оплата банковских услуг за ведение валютных и расчетных счетов составила 27 тыс. руб.

Согласно учетной политике ООО «СКМ» в состав резерва по сомнительным включается 50% от суммы выявленной сомнительной задолженности с НДС со сроком возникновения свыше 90 дней. В 2023 году резерв по сомнительным долгам был уменьшен на сумму 548 тыс. руб., за счет резерва не было списания дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности и по состоянию на 31.12.2023г. сумма созданного резерва составила 10.420 тыс. руб.

За отчетный период были начислены все необходимые налоги и сборы, задолженность по которым погашается своевременно. Учетной политикой

предприятия для налогообложения предусмотрен метод «по отгрузке» для расчета НДС, метод начисления – для расчета налога на прибыль.

Учетной политикой ООО «Сибкомплектмонтаж» предусмотрен линейный метод начисления амортизации, метод выбытия МПЗ «ФИФО», учет готовой продукции по фактической себестоимости.

В бухгалтерском учете, в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», начислен убыток, полученный в бухгалтерском учете равный 828 тыс. руб. Размер условного налога составил –166 тыс. руб. Разница между налогооблагаемым и бухгалтерским убытками состоит из постоянных разниц (ПНО по амортизации основных средств, ПНО по расходам непроизводственного характера, ПНА на разницу между БУ и НУ по остаточной стоимости реализованных ОС) и временных разниц (ОНА по резерву по сомнительным долгам, по отпускам), которые нашли отражение в форме «Отчет о финансовых результатах за 2023г.».

РАСКРЫТАЯ (ИЛИ НЕРАСКРЫТАЯ) АУДИРУЕМЫМ ЛИЦОМ
ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ
АКТИВАХ.

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

РАСКРЫТАЯ (ИЛИ НЕРАСКРЫТАЯ) АУДИРУЕМЫМ ЛИЦОМ
ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Не выявлены факты хозяйственной жизни, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты.

Прекращаемая деятельность.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество не планирует прекращать какой-либо вид своей деятельности и проводит необходимые мероприятия по поиску потенциальных арендаторов.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Попова Т.В.

Новоселова М.А.

24.03.2024г.