

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

### 1. Сведения о деятельности предприятия

1.1 ООО НПО «Компания СИВИК» осуществляет коммерческую деятельность с 2006 года. Юридический адрес предприятия: 644076, г. Омск, Космический проспект, 109 А.

Предприятие не имеет филиалов, дочерних предприятий и обособленных подразделений.

Исполнительный орган предприятия с 04.08.2020 г. генеральный директор Валов Николай Сергеевич.

В соответствии с решением единственного участника ООО НПО «Компания СИВИК» № 7 от 04 августа 2020 г. досрочно прекращены полномочия генерального директора Мороз Александра Алексеевича, полномочия генерального директора возложены на Валова Николая Сергеевича

Уставный капитал ООО НПО «Компания СИВИК» образован на 100% из доли ЗАО «Сервис-Индустрия», являющегося субъектом малого предпринимательства.

Предприятие находится на обычной системе налогообложения.

1.2 Среднесписочная численность за 2023 год составила 229,3 человек.

1.3 Основной вид деятельности предприятия – производство гаражного оборудования.

Доля реализации произведенной продукции в выручке предприятия за 2023 год составила 99,0 %.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 год	2022 год
<b>Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей)</b>	<b>977 349</b>	<b>964 681</b>
в т.ч. выручка от реализации произведенной продукции	955 047	945 493
в т.ч. выручка от продажи товаров	20 449	16 101
в т.ч. выручка от оказания услуг	1 853	3 087

1.4 Прочие доходы, строка 2340 формы «Отчет о финансовых результатах» (тыс. руб.):

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Доходы от продажи основных средств	1 658	
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	37 717	29 978
Списанная кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности		
Курсовые разницы		290
Другие доходы - Оприходование ТМЦ при инвентаризации		
Другие доходы - Финансирование из соцстраха, фонда занятости		
Другие доходы - Прочие	2 927	2 178
<b>итого</b>	<b>42 302</b>	<b>32 446</b>

1.5 В соответствии с нормами ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» во всех формах бухгалтерской отчетности наличие денежных средств в иностранной валюте отражено по курсу ЦБ РФ, действующего на отчетные даты, Движение денежных средств в иностранной валюте – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

1.6 Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. за единицу. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый счет.

### 2. Финансовая деятельность

2.1 Финансовые результаты деятельности ООО НПО «Компания СИВИК» (тыс. руб.):

Размер валовой прибыли (убытка) от продаж	2023год	2022 год
<b>От основных видов деятельности</b>	<b>115 947</b>	<b>165 384</b>
в т.ч. реализации произведенной продукции	106 289	159 631
В т.ч. от реализации товаров	9 000	4402
В т.ч. от оказания услуг	658	1351
<b>От реализации иных активов</b>	<b>14 293</b>	<b>6637</b>
<b>От реализации основных средств</b>	<b>240</b>	<b>0</b>

2.2 По состоянию на 31.12.2023 г. предприятие имеет сомнительную дебиторскую задолженность в размере 0 тыс. руб., оценочный резерв сомнительных долгов в 2023 году создан на сумму 0 тыс. рублей, уменьшен в части не реальной к взысканию задолженности на 30 тыс. руб.

2.3 По состоянию на 31.12.2023 г. предприятие не имеет товарно-материальных ценностей, по которым снизились рыночные цены, произошла потеря первоначальных качеств, морально устаревших. Оценочный резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создается.

2.4 По состоянию на 31.12.2023 г. предприятие является поручителем ООО «Сервис-Арсенал» по договору об овердрафтном кредите №7М-1-45F3XK36 от 02.08.2021 г., срок гашения 04.08.2022г. Срок поручительства до 04.08.2025 г. (п. 4.1 договора поручительства № 7М-1-45F3XK36 –П2 от 02.08.21 г.), сумма поручительства 9 001 тыс. руб. Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничто не указывает на то, что ООО «Сервис-Арсенал» не сможет исполнить заемное обязательство самостоятельно.

2.5 По состоянию на 31.12.2023 г. предприятие является поручителем ООО «Сервис-Арсенал» по договору № 7М-1-2УМТГТJQ от открытия возобновляемой кредитной линии от 24.12.2020 г., срок гашения 24.12.2022 г. Срок поручительства до 24 декабря 2024 г. (п.4.1 договора поручительства №7М-1-2УМТГТJQ-П2 от 24.12.20 г.), сумма поручительства – 60 000 тыс. руб. На дату подписания бухгалтерской отчетности ООО «Сервис-Арсенал» исполнил заемное обязательство самостоятельно.

2.6 По состоянию на 31.12.2023 г. предприятие является поручителем ООО «Сервис-Арсенал» по договору № 7М-1-1УНВJZAU об открытии возобновляемой кредитной линии от 25.02.2020 г., срок гашения 02.03.2022 г. Срок поручительства до 02 марта 2025 г. (п.4.1 договора поручительства №7М-1-1УНВJZAU –П1 от 25.02.20 г.), сумма поручительства – 60 000 тыс. руб. На дату подписания бухгалтерской отчетности ООО «Сервис-Арсенал» исполнил заемное обязательство самостоятельно.

2.7 По состоянию на 31.12.2023 г. предприятие является поручителем ООО «Сервис-Арсенал» по договору об овердрафтном кредите №7М-1-2Е24JQI2 от 23.06.2020 г., срок гашения 04.09.2021г. Срок поручительства до 04.09.2024 г. (п. 4.1 договора поручительства № 7М-1-2Е24JQI2 –П2 от 23.06.20 г.), сумма поручительства 45 000 тыс. руб. На дату подписания бухгалтерской отчетности ООО «Сервис-Арсенал» исполнил заемное обязательство самостоятельно.

2.8 По состоянию на 31.12.2023 г. предприятие является поручителем ООО «Сервис-Арсенал» по договору об овердрафтном кредите №ДП01\_440К009К2 от 28.09.2022 г., срок гашения 15.09.2023г. Срок поручительства до 15.09.2026 г. сумма поручительства 30 000 тыс. руб. Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничто не указывает на то, что ООО «Сервис-Арсенал» не сможет исполнить заемное обязательство самостоятельно.

2.9 По состоянию на 31.12.2023 г. предприятие является поручителем ООО «Сервис-Арсенал» по договору об овердрафтном кредите №ДП01\_440В008IUACPMMF от 12.08.2022 г., срок гашения 11.08.2023г. Срок поручительства до 11.08.2026 г. сумма поручительства 60 000 тыс. руб. Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничто не указывает на то, что ООО «Сервис-Арсенал» не сможет исполнить заемное обязательство самостоятельно.

2.10 По состоянию на 31.12.2023 г. предприятие является поручителем ООО «Сервис-Арсенал» по договору об овердрафтном кредите № 7М-1-8О2ЕУВРА-П1 от 07.08.23г., срок гашения 30.08.2024г. Срок поручительства до 05.08.2027 г. сумма поручительства 64 000 тыс. руб. Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничто не указывает на то, что ООО «Сервис-Арсенал» не сможет исполнить заемное обязательство самостоятельно.

2.11 По состоянию на 31.12.2023 г. предприятие является поручителем ООО «Сервис-Арсенал» по договору об овердрафтном кредите №7М-1-78AYLW2М-П2 от 27.12.22 г., срок гашения 25.12.2024г. Срок поручительства до 25.12.2027 г. сумма поручительства 100 000 тыс. руб. Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничто не указывает на то, что ООО «Сервис-Арсенал» не сможет исполнить заемное обязательство самостоятельно.

2.12 По состоянию на 31.12.2023 г. предприятие является поручителем ООО «Сервис-Арсенал» по договору об овердрафтном кредите № 7М-1-8РF6У9D7-П1 от 10.08.2023г., срок гашения 08.08.2024г. Срок поручительства до 08.08.2027 г. сумма поручительства 96 000 тыс. руб. Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничто не указывает на то, что ООО «Сервис-Арсенал» не сможет исполнить заемное обязательство самостоятельно.

2.13 В августе 2023года предприятие заключило договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 7М-1-8SSYYROE от 18.08.2023 г в ПАО «Сбербанк России», в лице руководителя отдела по кредитованию. Срок действия договора до 14 августа 2024 года, лимит кредитной линии 250 000 тыс. рублей. На дату подписания годовой отчетности сумма кредитной линии выбрана полностью.

2.14 В сентябре 2023года предприятие заключило договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 7М-1-90A15KLX от 19.09.2023 г в ПАО «Сбербанк России», в лице руководителя отдела по кредитованию. Срок действия договора до 13 сентября 2024 года, кредитной линии 100 000 тыс. рублей. На дату подписания годовой отчетности сумма кредитной линии выбрана полностью.

2.15 Предприятие имеет договор об открытии возобновляемой кредитной линии №7М-1-6-QXWMSVQ от 19.10.22 г в ПАО «Сбербанк России». Срок действия договора до 16 октября 2023 года, лимит кредитной линии 250 000 тыс. рублей. На 31.12.23г кредитный договор расторгнут.

2.16 В январе 2022 г. предприятие заключило договор Займа с ЗАО "Сервис-Индустрия"№ 2 от 25.01.2022 г. Срок действия договора до 31 декабря 2023 года, сумма займа 40 000 тыс. рублей. Дополнительным соглашением №1 от 09.01.2023г сумма займа увеличена до 100 000 тыс. руб., срок действия договора увеличен до 31.12. 2024г. На дату подписания годовой отчетности сумма займа возвращена.

### 3. Нематериальные активы

3.1 Наличие и движение нематериальных активов, строка 1110 формы «бухгалтерский баланс»

3.1.1 Наличие и движение нематериальных активов (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	период	На начало года		поступило	Выбыло (погашено)		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы, всего	5100	За 2023	1767	1103	166	93		1934	1196
	5110	За 2022	1 507	1 024	260		79	1 767	1 103
В том числе: Товарные знаки	5101	За 2023	365	365	166		13	530	378
	5111	За 2022	365	358			7	365	365
Патенты	5102	За 2023	478	39			29	479	69
	5112	За 2022	218	17	260		22	478	39
Интернет-сайт	5103	За 2023	500	275			50	500	325
	5113	За 2022	500	225			50	500	275
Видео фильм	5104	За 2023	242	242				242	242
	5114	За 2022	242	242				242	242
Программное обеспечение	5105	За 2023	182	182				182	182
	5115	За 2022	182	182				182	182

3.1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов в разрезе отдельной аналитики (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Нематериальные активы, созданные самой организацией, всего	5120	0	0	0
В том числе:				
	5121			0
Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, всего	5130	789	789	720
В том числе:				
	5131	365	365	295
Товарные знаки	5131	365	365	295
Видео фильм	5132	242	242	242
Программное обеспечение	5133	182	182	182

### 4. Основные средства

## 4.1 Наличие и движение основных средств, строка 1130 формы «бухгалтерский баланс»

## 4.1.1 Наличие и движение основных средств по первоначальной стоимости (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	период	На начало года	поступило	Выбыло (погашено)	На конец периода
<b>Основные средства, всего</b>	5200	За 2023	176205	39697	9738	206165
	5210	За 2022	36 435	146 875	7 105	176 205
<b>В том числе собственные ОС</b>	5220	За 2023	41351	11682	3904	49129
	5230	За 2022	36 435	12 021	7 105	41 351
В том числе:						
Машины и оборудование	5201	За 2023	40546	9381	3099	46828
	5211	За 2022	35 488	12 021	6 963	40 546
Транспортные средства	5202	За 2023	805	2301	805	2301
	5212	За 2022	805			805
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	За 2023	0			0
	5213	За 2022	95		95	0
Другие виды основных средств	5204	За 2023	0			0
	5214	За 2022	47		47	0
<b>В том числе арендованное имущество</b>	5240	За 2023	134854	28014	5833	157036
	5250	За 2022		134 854		134 854

## 4.1.2 Амортизация (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	период	Накопленная амортизация на начало года	Накопленная амортизация по выбывшим объектам	Начислено амортизации в отчетном периоде	Накопленная амортизация на конец периода
<b>Основные средства, всего</b>	5200	За 2023	49762	3783	55354	101334
	5210	За 2022	31 065	17 254	35 951	49 762
<b>В том числе собственные ОС</b>	5220	За 2023	18043	2486	7897	23454
	5230	За 2022	31 064	17 310	4 289	18 043
В том числе:						
Машины и оборудование	5201	За 2023	17630	2060	7639	23209
	5211	За 2022	30117	-16 719	4 232	17 630
Транспортные средства	5202	За 2023	413	426	258	245
	5212	За 2022	805	-449	57	413
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	За 2023	0			0
	5213	За 2022	95	95		0
Другие виды основных средств	5204	За 2023	0			0
	5214	За 2022	47	47		0
<b>В том числе арендованное имущество</b>	5240	За 2023	31718	1296	47458	77880
	5250	За 2022			31 718	31 718

На счете 08.4 не введенные в эксплуатацию основные средства не имеется.

## 4.2 Иное использование основных средств

Полученные в аренду (финансовую аренду) основные средства, числящиеся балансе:

На 31.12.2023 года -35 514 тыс. руб.

## 5. Запасы

## 5.1 Запасы, строки 1210, 1191 формы «Бухгалтерский баланс» (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	период	На начало года	На конец периода
Запасы, всего	5400	За 2023	461 061	576 169
	5420	За 2022	355 056	461 061
В том числе:				
Сырье и материалы	5401	За 2023	444 426	559 359
	5421	За 2022	341 948	444 426
товары	5402	За 2023	14531	14 978
	5422	За 2022	9 254	14 531
Расходы будущих периодов: право пользования результатами интеллектуальной деятельности до 12 месяцев	5403	За 2023	586	861
	5423	За 2022	404	586
Расходы будущих периодов: расходы на сертификацию и др.	5404	За 2023	1 518	971
	5424	За 2022	3 450	1 518
Расходы будущих периодов: право пользования результатами интеллектуальной деятельности свыше 12 месяцев	5405	За 2023	3148	4 098
	5425	За 2022	3 310	3 148

## 6. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 6.1 Дебиторская задолженность, строка 1230, 1192 формы «Бухгалтерский баланс» (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	период	На начало года		На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2023				
	5521	За 2022	0	0	0	0
В том числе:	5502	За 2023				
	5522	За 2022	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2023	147 455	30	193 287	0
	5530	За 2022	129 209	30	147 455	30

В том числе:						
Авансы выданные на приобретение внеоборотных активов	5511	3а 2023	0			0
	5531	3а 2022	0	0	0	0
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5512	3а 2023	26 171	30	29 145	0
	5532	3а 2022	16 326	30	26 171	30
Расчеты с покупателями и заказчиками	5513	3а 2023	110 969		158 131	
	5533	3а 2022	102 557		110 969	
Прочие дебиторы	5514	3а 2023	10 315		6 011	
	5534	3а 2022	10 326		10 315	

## 6.2 Кредиторская задолженность, строка 1510, 1520 формы «Бухгалтерский баланс» (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность в части «авансов полученных» в бухгалтерском балансе отражена в оценке за минусом суммы НДС, уплаченной в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Наименование показателя	код	период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства, всего	5551	3а 2023		
	5571	3а 2022	0	0
В том числе:				
	5553	3а 2023		
	5573	3а 2022	0	0
Краткосрочные обязательства, всего	5560	3а 2023	121 226	158 863
	5580	3а 2022	199 192	121 226
В том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2023	73 889	117 316
	5581	3а 2022	175 493	73 889
Авансы полученные	5562	3а 2023	728	1 888
	5582	3а 2022	883	728
Задолженность перед бюджетом	5563	3а 2023	26 651	17 281
	5583	3а 2022	7 774	26 651
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	3а 2023	5 405	7 714
	5584	3а 2022	4 850	5 405
Задолженность перед персоналом организации	5565	3а 2023	11 281	14 262
	5585	3а 2022	10 030	11 281
Прочие кредиторы	5566	3а 2023	3 272	402
	5586	3а 2022	162	3 272
<b>Кредиты, проценты по кредитам</b>	5567	3а 2023	250 346	350 525
	5587	3а 2022	61 116	250 346
<b>Займы, проценты по займам</b>	5568	3а 2023		
	5588	3а 2022 г.	0	0

## 7. Затраты на производство

Строки 2120, 2210, 2220 формы «Отчет о финансовых результатах»

Наименование показателя	код	3а 2023 год	3а 2022 год
Материальные затраты	5610	572 913	573 746
Расходы на оплату труда	5620	221 260	189 200
Отчисления на социальные нужды	5630	44 589	36 662
амортизация	5640	54 150	36 054
Прочие затраты	5650	53 283	53 568
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5660	+7 786	-9 879
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>953 981</b>	<b>879 351</b>

## 8. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «НПО Компания Сивик» использует метод начисления и рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах. Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода. Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Величина текущего налога на прибыль Общества (согласно п.21 ПБУ 18/02) за проверяемый период составила 2 148 тыс. руб., которая была рассчитана:

+ 364 тыс. руб. (Условный расход)
+ 1 649 тыс. руб. (постоянный налоговый расход)
+ 5 267 тыс. руб. (ОНО)
- 5 132 (ОНА);

Величина отложенного налога на прибыль Общества (согласно п.25 ПБУ 18/02) за проверяемый период составила 135 тыс. руб. которая была рассчитана:

- 117 тыс. руб. (ОНО в части амортизационной премии)  
 - 147 тыс. руб. (ОНО в части амортизации)  
 + 3 888 тыс. руб. (ОНО в части ПША)  
 + 1 643 тыс. руб. (ОНО в части процентного расхода)  
 + 645 (ОНА в части резерва предстоящих расходов по отпускам)  
 - 5 777 (ОНА в части обязательства по аренде)

## 9. Информация о связанных сторонах

9.1 В 2023 году основному управленческому персоналу выплачено:

Всего: 31 247 тыс. рублей, в т.ч.

Оплата труда 29 695 тыс. руб.

Ежегодный оплачиваемый отпуск – 1 679 тыс. руб.

Начисленные на оплату труда налоги и сборы во внебюджетные фонды – 5 605 тыс. руб.

Оплаты лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежей, а также долгосрочных вознаграждений в пользу основного управленческого персонала не производилось.

9.2 Бенефициарным владельцем является Валов Сергей Николаевич, ИНН 550401303424, который в капитале учредителя ЗАО «Сервис-Индустрия» имеет преобладающее участие более 50%, следовательно, имеет преобладающее участие более 25% в капитале ООО НПО «Компания СИВИК».

9.3 Информация об операциях и сделках со связанными с ООО НПО «Компания СИВИК» сторонами:

Вид связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.
Преобладающее общество (учредитель)	Контролирует предприятие	Аренда помещений, имущества	56 911
		Продажа продукции, прочих материалов, услуг	133
		Займ выдан	82 369
		Займ получен	0
		Приобретение материалов, услуг	237
Другие связанные стороны	Оказывается влияние одним и тем же юридическим лицом	Поручительство	524 001
		Аренда помещений, имущества	0
		Приобретение материалов, услуг	267 164
		Продажа продукции, прочих материалов, услуг	1 127 289

27 марта 2024 г.

Генеральный директор

Валов Н.С.