Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
ООО «СИБ-ЭКОЛОГИЯ» за 2023 год

г. Братск

1.Общая информация.

1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.Краткая характеристика организации и основные направления деятельности.

1. Юридический адрес организации : 665700, г.Братск, Иркутской обл., Промышленный район П 10, строение 1/4. Фактическое местонахождение – то же.
2. Основной вид деятельности предприятия: Распиловка и строгание древесины (ОКВЭД 16.10).
3. Средняя численность работников за 2023г. 197 чел.
4. Величина уставного капитала не изменялась и составляет 713 765 тыс.руб..
   В течение отчетного периода изменился состав участников общества: с 10.03.2023г. единственным участником ООО "СИБ-ЭКОЛОГИЯ" (100%) является ООО "Инвестпроект" г.Москва, ИНН 7708546495, ОГРН 1047796964621.
5. Совет директоров на предприятии не создан.
6. Функции управления компании осуществляет генеральный директор.

3.Учетная политика организации.

1. В течение отчетного года изменения в учетной политике, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации не происходили.
2. Учетная политика на 2024 год в целях бухгалтерского учета в части определения выручки от реализации продукции, работ, услуг не меняется.

4.Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности организации.

1. За 2023 год выручка от реализации продукции составила всего – 814 964 тыс.руб., в том числе:
   - реализация на экспорт 705 665 тыс.руб.;
   - реализация на внутренний рынок 109 299 тыс.руб.
2. Себестоимость реализованной продукции составила 690 193 тыс.руб.
3. Коммерческие расходы 261 883 тыс.руб.
4. Управленческие расходы 45 815 тыс. руб.
   Таким образом, убыток от продаж в 2023 году составила 182 927 тыс.руб.
5. Сумма прочих доходов 767 693 тыс.руб., в том числе:
   - доходы, связанные с продажей валюты 694 518 тыс.руб.
6. Сумма прочих расходов 757 550 тыс.руб., в том числе:
   - расходы, связанные с продажей валюты 698 883 тыс.руб.
7. Сумма процентов к получению 29 тыс.руб.
8. Сумма процентов к уплате 9 007 тыс.руб
9. Чрезвычайных доходов и расходов в отчетном году не производилось.
10. По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год сумма убытка до налогообложения составила 181 762 тыс.руб.

5.Основные средства.

1. Учет основных средств на предприятии ведется согласно положениям и требованиям ФСБУ № 6/2020 от 17.09.2020г. «Основные средства».
2. Объекты основных средств, стоимостью менее 100 000 руб. учитываются в составе МПЗ.
3. Метод начисления амортизации по ОС – линейный.
4. В течение отчетного периода реализации ОС не было.

6. Нематериальные активы.

1. В составе нематериальных активов первоначальной стоимостью 44 тыс.руб., износ 13 тыс.руб.:
   - Товарный знак (Свидетельство о государственной регистрации в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания РФ №797642 от 15.02.2021г.)
   Метод начисления амортизации по НМА – линейный.

7. Материально-производственные запасы.

1. Бухгалтерский учет МПЗ осуществлялся в соответствии с ФСБУ № 5/2019 «Запасы» от 11.06.2021г.
2. Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы более года списаны на затраты в момент передачи в эксплуатацию и учитываются за балансом на счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».
3. При отпуске материальных ценностей в производство и при ином выбытии они оценивались по средней себестоимости каждой единицы материальных ценностей по местам хранения.
4. Затраты на производство и незавершенное производство, а так же учет готовой продукции учитывался по фактической себестоимости.
5. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в течение года не создавался.

8. Финансовые вложения.

1. Финансовых вложений на начало и конец отчетного года на балансе предприятия нет.

9. Активы и обязательства в иностранной валюте.

1. Курс Центрального банка Российской Федерации, действующий на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности: Доллар США – 89,6883 руб., Евро – 99,1919 руб., Китайский юань – 12,5762 руб..
2. На конец отчетного периода обязательства и остатки денежных средств на счетах в иностранной валюте пересчитаны по курсу ЦБ на 31.12.2023г.

10.Доходы и расходы организации.

1. Доходы организации за год, полученные в виде не денежных средств (взаимозачеты) составили 1 442 тыс. руб.
2. Доходы будущих периодов за период не формировались.
3. Управленческие расходы в отчетном периоде списывались полностью.

11.Оценочные обязательства.

1. Общество создает резерв на предстоящую оплату отпусков. По состоянию на 31.12.2023г. размер резерва с учетом данных инвентаризации неиспользованных отпусков составил 6 557 тыс.руб.

12.Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию.

1. По состоянию на 31.12.2023г. задолженности по следующим договорам займа с ООО "Инвестпроект" переведены из краткосрочной в долгосрочную задолженность.:
   - №200820 от 21.08.2020г. в размере 7 000 тыс.руб.;
   - №131020 от 13.10.2020г. в размере 156 000 тыс.руб.

   Срок возврата займов перенесен до 31.12.2025г., т.е. более одного года после отчетной даты.

13.События после отчетной даты.

1. Событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности, а так же чрезвычайных факторов хозяйственной деятельности не происходило.

14.Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

1. Отложенные налоговые активы за отчетный период увеличились на 32 864 тыс. руб., в том числе:
   - увеличение на 33 239 тыс.руб. за счет убытка текущего 2023 года;
   - уменьшение на 375 тыс.руб. за счет иных показателей.
2. Отложенные налоговые обязательства в отчетном периоде уменьшились на 2 994 тыс.руб.

Генеральный директор
ООО «СИБ-ЭКОЛОГИЯ» А.В.Лебедев