

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МОНТАЖНО-ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ УПРАВЛЕНИЕ «КОНТУР»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

(сопутствующая информация)

на 01 января 2024 год

Место: г. Ставрополь

Дата: 31 марта 2024 г

Периодичность: годовая

Единица измерения: тыс. руб.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66 н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С:Предприятия, 8.3».

1. Информация об организации:

Реквизиты юридического лица: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МОНТАЖНО-ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ УПРАВЛЕНИЕ «КОНТУР»

Сокращенное название ООО «МТУ «Контур»

ИНН 2636027749, КПП 263601001, ОГРН 1022601982644

Юридический и почтовый адрес: 355044, Ставропольский край, г. Ставрополь, пр-кт Кулакова, д. 5, к. Г

Ф.И.О., должность руководителя организации: Генеральный директор Калашников Василий Анатольевич

Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации: Главный бухгалтер Мошковская Ирина Евгеньевна

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период (п.31 ПБУ 4/99): 35 человек.

Размер уставного капитала организации: 10 тыс. рублей

Основные виды деятельности организации: проектирование и строительство междугородных линий электропередачи и связи (Код по ОКВЭД 42.22.1).

2. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации:

2.1. Средние за отчетный и предшествующий периоды показатели финансового положения организации:

коэффициент обеспеченности собственными средствами: 0,833;

коэффициент текущей ликвидности: 5,653;

средняя заработная плата в организации: 31,6 тыс. рублей.

2.2. Основные показатели деятельности организации за 2023 год:

- выручка за 2023 год составила 37 619 тыс. рублей, в том числе от оказания услуг по проектированию и строительству междугородных линий электропередачи и связи – 37 619 тыс. рублей;

- затраты на производство и реализацию продукции: 37 039,4 тыс. рублей

- амортизация ОС: 3 996 тыс. рублей

- приобретение материалов: 13 083,4 тыс. рублей;

- командировочные расходы: 620,2 тыс. рублей;

- фонд оплаты труда: 14 335,9 тыс. рублей;

- прочие расходы: 1 082,1 тыс. рублей.

2.3. Сообщение о непрерывности деятельности:.

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

2.4. События после отчетного периода:

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации:

3.1 Информация об оценочных обязательствах:

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

3.2. Налог на прибыль организации:

Выверка текущего налога на прибыль(тыс, руб.)

Наименование	2023 г.	2022 г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	4 384,0	847,1
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	6 207,8	1 182,1
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	1 801,9	1 121,7
Изменение отложенных налоговых активов	-18,3	-19,1

Изменение отложенных налоговых обязательств	0,3	-0,6
Текущий налог на прибыль	1 242,6	236,4

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования основных средств, реализации прочего имущества (материалов), использования чистой прибыли.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в начислении резервов предстоящих расходов, амортизации ОС.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении себестоимости продаж, наличии прочих не принимаемых расходов.

4. Информация о рисках:

Страновые и региональные риски:

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски: рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски: кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности: риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Информация о прекращенных операциях:

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

5. Сведения о связанных сторонах:

5.1. Дочерних и зависимых обществ нет.

5.2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):

- генеральный директор Калашников Василий Анатольевич;
- учредитель в единственном числе (с 26.11.2021 г.) Якименко Иван Леонидович.

Иные операции со связанными сторонами: за 2023 год дивиденды начислены в размере - 1 725,00 тыс. руб. по решениям общего собрания участников. НДФЛ по ставке 13% удержан и перечислен в бюджет в полном размере.

6. Информация об основных положениях учетной политики организации:

Учетная политика организации утверждена Приказом генерального директора ООО «МТУ «Контур» от 09 января 2022 г. N 1/09 "Об утверждении учетной политики".

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

- расчет амортизации по всем объектам определяется «Основные средства»: линейным способом;
- переоценка не проводится;
- оценка при списании МПЗ «Материально-производственные запасы» осуществляется по средней стоимости;
- финансовый результат текущей деятельности от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами Общества за отчетный период.

6.Заключительные положения:

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с пунктами 31, 39 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", является информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, и не входит в ее состав.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Главный бухгалтер
ООО «МТУ «Контур»



И.Е. Мошковская

31.03.2024 год