

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«СЕРВИС ГОРНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»
за 2021 год

г. Видное

ООО «СЕРВИС ГОРНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «СЕРВИС ГОРНОГО ОБОРУДОВАНИЯ».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «СГО».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 142700, Московская область, г. Видное, ул. Заводская, д.2А, оф. 143-146;

Почтовый адрес: 142700, Московская область, г. Видное, ул. Заводская, д.2А, оф. 143-146;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 142700, Московская область, г. Видное, ул. Заводская, д.2А, оф. 143-146

Телефон: 8(495)107-54-14;

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «СГО» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №17 по Московской области 30 августа 2016 года, основной государственный регистрационный номер 1165003053533.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **5003120070**

Код причины постановки на учет (КПП): **500301001**

Правовое положение ООО «СГО», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «СГО» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «СГО» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «СГО» (далее – Общество) составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2021 являются физические лица.

Уставный капитал ООО «СГО» оплачен полностью.

п/п	Наименование учредителя (участника) Общества	Доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2021 г., %
	Зеленский Дмитрий Дмитриевич, гражданин РФ	51,00
	Романов Максим Валерьевич, гражданин РФ	49,00
ИТОГО		100,00

Основной вид деятельности

ООО «СЕРВИС ГОРНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «СГО», является деятельность в области технического обслуживания и ремонта прочих автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20), в том числе:

- гарантийное обслуживание горно-транспортной техники;
 - сервисное обслуживание горно-транспортной техники.
- Дополнительными видами деятельности Общества являются:
- оптовая торговля запасными частями для горно-транспортной техники;

ООО «СГО» вело в 2021 году основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

В 2021 году Общество имело обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица	Дата создания	Дата закрытия	Примечание
1	Обособленное подразделение "Архангельский офис"	163015, Архангельск г, Ленина ул, д. 29	25.01.2016	-	В составе центрального аппарата
2	Обособленное подразделение "СЕРВИС-Верхотина"	164756, Архангельская область, Мезенский район, месторождение алмазов им. В. Гриба	06.10.2020	-	В составе центрального аппарата
3	Обособленное подразделение «Сахалинсервис»	694920, Сахалинская обл, Углегорский р-н	27.09.2016	-	В составе центрального аппарата
4	Обособленное подразделение "Норсервис"	663300, Красноярский край, Норильск г	10.02.2020	-	В составе центрального аппарата
5	Обособленное подразделение "Беловское"	652600, Кемеровская область - Кузбасс обл, Белово г, Люксембург ул, д. 8	02.12.2020	-	В составе центрального аппарата

Обособленные подразделения Общества не являются юридическими лицами, не имеют отдельных расчетных счетов, не ведут бухгалтерский учет и осуществляют деятельность от имени и в интересах ООО «СГО». Ответственность по обязательствам обособленных подразделений несет ООО «СГО».

На базе имеющихся производственных мощностей и в рамках, разрешенных ООО «СГО», обособленные подразделения осуществляют деятельность, основными видами которой являются:

- гарантийное обслуживание горно-транспортной техники;
- сервисное обслуживание горно-транспортной техники.

Списочная численность работников ООО «СГО» на 31 декабря 2021 г. составила - 273 человека.

Среднегодовая численность работающих за 2021 год составила 263 человек. Среднемесячная заработная плата составила 92,3 тыс. рублей.

Органами управления ООО «СГО» являются:

Общее собрание участников;

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

В соответствии со п. 8.1 Устава ООО «СГО» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в ст. 10, п. 10.2 Устава ООО «СГО».

ООО «СЕРВИС ГОРНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Порядок деятельности и проведения общих собраний участников ООО «СГО» регулируется 8.2 Устава ООО «СГО».

Лица, входящие в состав органов управления ООО «СГО»

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с ст. 8.9 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями общего собрания участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 8.9 Устава ООО «СГО».

01 сентября 2016 года в соответствии с Протоколом внеочередного собрания участников № б/н от 19.08.2016 года функции единоличного исполнительного органа переданы генеральному директору. На должность генерального директора Общества назначен Романов Максим Валерьевич. Заключен Трудовой договор № б/н от 31.08.2016 года сроком на три года. 26.08.2019 года с Романовым Максимом Валерьевичем расторгнут трудовой договор № б/н от 31.08.2016 года и заключен новый трудовой договор сроком действия с 01.09.2019 года по 31.08.2022 года в соответствии с Протоколом общего собрания участников от 26.08.2019 года. 04.03.2021 в соответствии с Протоколом внеочередного собрания участников трудовой договор от 26.08.2019 года с Романовым Максимом Валерьевичем был расторгнут. 05.03.2021 года заключен новый трудовой договор со сроком действия до 04.03.2024 года.

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общее собрание участников вправе избирать Ревизионную комиссию Общества. Порядок работы Ревизионной комиссии ООО «СГО» регулируется Уставом Общества.

В период деятельности ООО «СГО» с 2016 по 2021 год Ревизионная комиссия не создавалась в соответствии с п. 9.2 Устава Общества.

Сведения об аудитор

Полное фирменное наименование:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВЕДА-АУДИТ";

Сокращенное фирменное наименование:

ООО "ВЕДА-АУДИТ";

Место нахождения: 160000, г. Вологда, ул. Зосимовская, д.2, пом.1;

Почтовый адрес: 160000, г. Вологда, ул. Зосимовская, д.2, пом.1;

ООО "ВЕДА-АУДИТ" зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области 25.04.2007 г. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 25.04.2007 г. за основным государственным номером 1073525006532.

Общество является членом саморегулируемой организации аудиторов (СРО) «Ассоциация «Содружество» на основании свидетельства о членстве № 4109 от 30.11.2012 года. Обществу присвоен основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11206002014

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «СГО» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 239 от 31.12.2021, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «СГО» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «СГО» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Изменения в Учетную политику в отчетном году не вносились.

Активы и обязательства в иностранных валютах

Бухгалтерский учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, осуществляется в рублях путем пересчета стоимости актива или обязательства по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае, если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Датой совершения операции в иностранной валюте считается:

- операции по банковским счетам в иностранной валюте – дата поступления денежных средств на банковский счет или их списания с банковского счета в иностранной валюте;
- Кассовые операции с иностранной валютой – дата поступления иностранной валюты, денежных документов в иностранной валюте в кассу или их выдачи из кассы;
- Доходы организации в иностранной валюте – дата признания доходов организации в иностранной валюте;
- Расходы организации в иностранной валюте – дата признания расходов организации в иностранной валюте;
- Импорт материально-производственных запасов – дата признания расходов по приобретению материально-производственных запасов;

- Импорт услуги – дата признания расходов по услуге;
- Расходы, связанные со служебными командировками и служебными поездками за пределы территории Российской Федерации – дата утверждения авансового отчета;
- Вложения организации в иностранной валюте во внеоборотные активы – дата признания затрат, формирующих стоимость внеоборотного актива;
- Формирование уставного (складочного) капитала организации и образование задолженности его собственников по вкладам в него – дата приобретения статуса юридического лица.

Даты пересчета имущества и обязательств.

На дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату пересчитываются:

- денежные знаки в кассе организации, выраженные в иностранной валюте;
- средства на банковских счетах (банковских вкладах) в иностранной валюте;
- денежные и платежные документы, выраженные в иностранной валюте;

Отражение в бухгалтерском учете курсовых разниц.

Курсовые разницы представляют собой разницу между рублевой оценкой актива или обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на дату исполнения обязательства по оплате или отчетную дату данного отчетного периода, и рублевой оценкой этого же актива или обязательства на дату принятия его к бухгалтерскому учету в отчетном периоде или отчетную дату предыдущего отчетного периода.

Курсовые разницы, учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Курсовые разницы, связанные с расчетами с учредителями по вкладам, в т.ч. в уставный (складочный) капитал, подлежат зачислению в добавочный капитал.

Средства полученных и выданных авансов и предварительных оплат, задатков, принимаются в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату получения или перечисления предварительной оплаты, и впоследствии не переоцениваются.

Активы и расходы, оплаченные в предварительном порядке (перечисление аванса, предварительной оплаты, задатка) признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату перечисления предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходы, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату получения средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Продажа валюты на бирже или коммерческим банкам.

Операции по продаже иностранной валюты на бирже или коммерческому банку отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Возникающая в этом случае разница, которая образуется в связи с применением двух видов курса - официального и биржевого, является прочим доходом или расходом.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату. На 31 декабря 2019 года остаток в валюте отсутствует.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев,

ООО «СЕРВИС ГОРНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

используемые для осуществления основной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «СГО» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

- по основным средствам первой амортизационной группы – 13 месяцев;
- по основным средствам второй амортизационной группы – 25 месяцев;
- по основным средствам третьей амортизационной группы – 37 месяцев;
- по основным средствам четвертой амортизационной группы – 61 месяц;
- по основным средствам пятой амортизационной группы – 85 месяцев;
- по основным средствам шестой амортизационной группы – 121 месяц;
- по основным средствам седьмой амортизационной группы – 181 месяц;
- по основным средствам восьмой амортизационной группы – 241 месяц;
- по основным средствам девятой амортизационной группы – 301 месяц;
- по основным средствам десятой амортизационной группы (кроме зданий) – 480 месяцев;
- по зданиям десятой амортизационной группы – 960 месяцев.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2021 году не имело.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Способы списания расходов по НИОКР и сроки применения результатов НИОКР устанавливаются в Обществе в соответствии с ПБУ 17/02.

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов работ, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более одного года.

В течение отчетного года списание расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам осуществляется равномерно в размере 1/12 годовой суммы, приходящейся на отчетный период.

В случае сокращения ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР Общество последним отчетным месяцем, в котором будут отражаться соответствующие доходы, списывает полностью оставшуюся сумму расходов по НИОКР, включая суммы, образовавшиеся за счет округления.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы ООО «СГО» в 2021 году не осуществляло.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

ООО «СЕРВИС ГОРНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «СГО» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

В составе РБП учитывается программное обеспечение.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «СГО» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался в виду отсутствия сомнительной задолженности не возможной к взысканию.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме взносов участников Общества.

Создание резервного капитала не предусмотрено Уставом Общества. В 2021 году резервный капитал не создавался.

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

Фонды

В 2021 году ООО «СГО» не создавал фонды потребления и накопления.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «СГО» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «СГО» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «СГО» использует метод начисления.

ООО «СГО» 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.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

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.

Признание доходов

Доходы ООО «СГО» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует производственную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции применяя метод Директ-костинг с выделением управленческих и

ООО «СЕРВИС ГОРНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

коммерческих расходов. Управленческие расходы в конце каждого месяца закрываются на счет 90.08, коммерческие расходы закрываются на счет 90.07.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на пенсионное обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование, обязательное медицинское страхование, рассчитываемых ООО «СГО» по ставкам, утвержденным законодательными актами РФ, применяемым к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются приказами Генерального директора ООО «СГО».

3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

3.1 Бухгалтерская отчетность ООО «СГО»

3.1.1. Бухгалтерский баланс

тыс. руб.				
Показатель	Код	2021	2020	2019
Основные средства	1150	45495	32695	12963
Отложенные налоговые активы	1180	8482	5330	3292
Прочие внеоборотные активы	1190	1000	358	291
Итого по разделу I	1100	54976	38382	16547
Запасы	1210	96115	48072	4345
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9	560	9
Дебиторская задолженность	1230	235585	226682	75835
Финансовые вложения	1240	-	-	6500
Денежные средства	1250	113	10473	61775
Прочие оборотные активы	1260	197	417	68
Итого по разделу II	1200	332019	286204	148532
Баланс	1600	386994	324586	165078
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
Собственные акции, выкупленные у акционеров (действительная стоимость доли, подлежащая выплате участникам)	1320	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	141132	161707	87483
Итого по разделу III	1300	141142	161710	87493

ООО «СЕРВИС ГОРНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Отложенные налоговые обязательства	1420	953	1347	689
Итого по разделу IV	1400	953	1347	689
Кредиторская задолженность	1520	202537	123583	31675
Резервы предстоящих расходов	1540	42363	37940	45221
Итого по разделу V	1500	244900	161523	78896
Баланс	1700	386994	324586	165078

3.1.2. Отчет о финансовых результатах

тыс. руб.				
Показатель	Код	2021	2020	2019
Выручка	2110	898545	252096	358209
Себестоимость продаж	2120	825240	400760	252259
Валовая прибыль (убыток)	2100	73305	124336	105950
Коммерческие расходы	2210		-	-
Управленческие расходы	2220	73371	39568	23789
Прибыль (убыток) от продаж	2200	-66	84768	82161
Проценты к получению	2320	427	182	343
Проценты к уплате	2330		-	-
Прочие доходы	2340	16821	31996	381
Прочие расходы	2350	14719	3139	1721
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2463	113807	81164
Налог на прибыль	2410	352	19336	16350
Прочее	2460	-559	-247	-163
Чистая прибыль (убыток)	2400	2257	94224	64651

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.			
Показатель	За 2021 год	За 2020 год	За 2019 год
Продажи	898545	252096	358209
Прибыль	2257	94224	64651
Чистые активы на 31.12.	141142	161717	87493

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов, утвержденном Приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов".

3.2. Расчет коэффициентов, характеризующих финансовое состояние Общества

п/п	Показатель	Коэффициент / Процент	Комментарий
	Коэффициент текущей ликвидности	1,639	"Коэффициент текущей ликвидности = (деньги + дебиторская задолженность + НДС полученный + запасы + финансовые вложения + прочие оборотные активы) / краткосрочные обязательства" Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год. Такая ситуация говорит о высокой платежеспособности.
	Коэффициент быстрой	1,164	"Коэффициент быстрой ликвидности = (деньги + дебиторская задолженность

ООО «СЕРВИС ГОРНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

	ликвидности		+ финансовые вложения) / краткосрочные обязательства" Значение коэффициента показывает, что деньги и другие наиболее ликвидные оборотные активы (задолженность контрагентов), которые могут быть обращены в деньги, больше краткосрочных обязательств. Такое значение коэффициента говорит о высокой платежеспособности.
	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,001	Коэффициент абсолютной ликвидности = деньги / краткосрочная кредиторская задолженность Значение коэффициента показывает долю кредиторской задолженности, которую можно погасить за счет имеющихся денежных средств. Текущее значение соответствует низкой финансовой устойчивости.
	Коэффициент наличия собственных средств	0,474	Коэффициент наличия собственных средств = собственный капитал / пассивы "Значение коэффициента показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет 49,82%, остальное – заемные средства. Доля собственных средств больше значений, которые считаются отличными при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка. Высокая доля собственных средств является признаком хорошей финансовой устойчивости и позволяет привлекать заемные средства."
	Рентабельность продукции	-0,01%	Рентабельность продукции = прибыль от продаж / выручка Значение рентабельности продукции меньше значений, которые считаются низкими при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка. Рентабельность продукции характеризует деловую активность
	Рентабельность компании	0,25%	Рентабельность компании = чистая прибыль / выручка Значение рентабельности компании является средними при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка. Рентабельность компании характеризует деловую активность.
	Рентабельность активов	0,58%	Рентабельность активов = чистая прибыль / активы. Рентабельность активов является показателем способности эффективно получать прибыль. Сравнение рентабельности активов со средней по отрасли позволяет сделать вывод о конкурентоспособности и успешности компании на рынке. Рентабельность активов значительно ниже средней по отрасли. (Средняя рентабельность по отрасли по данным Росстата для вида деятельности "Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств" и составляет 7,80%)
	Рентабельность продаж	-0,01%	Рентабельность продаж = прибыль от продаж / себестоимость продаж Рентабельность проданных товаров, продукции, работ, услуг является индикатором способности контролировать издержки. Сравнение рентабельности продаж со средней по отрасли позволяет сделать вывод о конкурентоспособности и успешности на рынке. Рентабельность продаж значительно ниже средней по отрасли. (Средняя рентабельность по отрасли по данным Росстата для вида деятельности "Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств" и составляет 3,80%)
	Оценка риска банкротства		Устойчивое финансовое состояние
	Кредитоспособность		Кредитование требует взвешенного подхода

В целом положение Общества в 2021 году можно считать финансово устойчивым.

ООО «СЕРВИС ГОРНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса)

В 2021 году переоценка основных средств не проводилась. ФСБУ 6/2020 досрочно не применялось.

- Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021г.	39 695	(9 776)	26 220	(1 563)	344	(25 043)	-	-	-	78 724	(34 465)
	за 2020г.	17 811	(4 848)	22 074	(190)	21	(4 949)	-	-	-	39 695	(9 776)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021г.	21 546	(7 049)	20 710	-	-	(6 713)	-	-	-	42 256	(13 762)
	за 2020г.	12 775	(4 143)	8 961	(190)	21	(2 927)	-	-	-	21 546	(7 049)
Транспортные средства	за 2021г.	14 042	(1 871)	1 838	(773)	45	(17 554)	-	-	-	29 478	(19 369)
	за 2020г.	2 952	(370)	11 090	-	-	(1 501)	-	-	-	14 042	(1 871)
Другие виды основных средств	за 2021г.	2 081	(210)	3 123	-	-	(398)	-	-	-	5 203	(608)
	за 2020г.	292	(40)	1 788	-	-	(170)	-	-	-	2 081	(210)
Офисное оборудование	за 2021г.	453	(190)	175	-	-	(145)	-	-	-	629	(335)
	за 2020г.	218	(56)	235	-	-	(133)	-	-	-	453	(190)
Сооружения	за 2021г.	1 479	(442)	344	(760)	268	(193)	-	-	-	1 063	(367)
	за 2020г.	1 479	(234)	-	-	-	(209)	-	-	-	1 479	(442)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021г.	95	(14)	30	(30)	30	(39)	-	-	-	95	(23)
	за 2020г.	95	(5)	-	-	-	(9)	-	-	-	95	(14)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

- Наличие и движение капитальных вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	

ООО «СЕРВИС ГОРНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2021г.	2 775	26 220	-	(27 759)	1 236
	за 2020г.	-	24 849	-	(22 074)	2 775
в том числе:						
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021г.	2 775	20 710	-	(22 424)	1 061
	за 2020г.	-	11 736	-	(8 961)	2 775
Транспортные средства	за 2021г.	-	1 838	-	(1 838)	-
	за 2020г.	-	11 090	-	(11 090)	-
Другие виды основных средств	за 2021г.	-	3 123	-	(3 123)	-
	за 2020г.	-	1 788	-	(1 788)	-
Офисное оборудование	за 2021г.	-	175	-	(175)	-
	за 2020г.	-	235	-	(235)	-
Сооружения	за 2021г.	-	344	-	(169)	175
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021г.	-	30	-	(30)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-

- Наличие основных средств, полученных по договорам аренды и переданным в аренду

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	306	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	139 423	71 083	42 074
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	-	-	-

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2021 году нет.

Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов в 2021 году, тыс. руб.:

тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Сальдо на 01.01.2021	Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	Погашено отложенных налоговых активов	Сальдо на 31.12.2021
Основные средства	1	8	-	9
Оценочные обязательства и резервы	5330	3143	-	8473
Убыток текущего периода	-	3560	3560	-
Итого отражено по строке 1180 Баланса	5330	6712	3560	8482

Долгосрчных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) в 2021 году в ООО «СГО» не осуществлялось.

ООО «СЕРВИС ГОРНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Дочерних обществ ООО «СГО» не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2021 году не создавался.

Займы долгосрочные и краткосрочные

В 2021 году ООО «СГО» не выдавало долгосрочные займы.

Вкладов по договорам простого товарищества ООО «СГО» не имеет.

Краткосрочные финансовые вложения

В течение 2021 года Общество осуществляло финансовые вложения в виде размещения денежных средств на депозитных счетах в ФИЛИАЛЕ «САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК». За 2021 года начислены и получены проценты от размещения денежных средств на депозитных счетах в размере 427 тысяч рублей.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2021г.	-	-	282 000	(282 000)	(427)	427	-	-	-
	за 2020г.	6 500	32	20 000	(26 500)	(214)	182	-	-	-
в том числе: займы выданные	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	6 500	32	-	(6 500)	(171)	139	-	-	-
размещение денежных средств на депозитных счетах	за 2021г.	-	-	282 000	(282 000)	(427)	427	-	-	-
	за 2020г.	-	-	20 000	(20 000)	(43)	43	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2021г.	-	-	282 000	(282 000)	(427)	427	-	-	-
	за 2020г.	6 500	32	20 000	(26 500)	(214)	182	-	-	-

Запасы (Строка 1210 Баланса)

Резерв под обесценение запасов в 2021 году не создавался (при проведении годовой инвентаризации товарно-материальных ценностей не выявлено запасов, теряющих со временем свою стоимость).

ООО «СЕРВИС ГОРНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Структура и движение сырья, материалов, товаров и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса):

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себе стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 2021г.	48 072	-	48 072	1 022 296	(974 253)	-	-	X	96 115	-	96 115
	за 2020г.	4 345	-	4 345	505 405	(461 677)	-	-	X	48 072	-	48 072
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021г.	34 991	-	34 991	157 573	(148 292)	-	-	151 059	44 272	-	44 272
	за 2020г.	4 345	-	4 345	91 562	(60 915)	-	-	65 058	34 991	-	34 991
Готовая продукция	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2021г.	13 081	-	13 081	167 455	(128 693)	-	-	252 034	51 843	-	51 843
	за 2020г.	-	-	-	25 224	(12 143)	-	-	31 157	13 081	-	13 081
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2021г.	-	-	-	697 268	(697 268)	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	388 618	(388 618)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса), тыс. руб.:

В структуре баланса дебиторская задолженность представлена только в виде краткосрочной, долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

В 2021 году создан резерв сомнительных долгов на сумму авансового платежа в размере 153000 (Сто пятьдесят три тысячи) рублей 00 копеек, перечисленного поставщику ООО «ЮМЕТА» (ИНН 7802525936). Величина созданного резерва составляет 153000 (Сто пятьдесят три тысячи) рублей 00 копеек.

ООО «СЕРВИС ГОРНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021г.	226 682	-	1 261 238	427	(1 249 336)	(427)	-	-	(3 000)	151	235 736	(153)
	за 2020г.	75 835	-	788 554	182	637 671	(219)	-	-	-	-	226 682	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	217 305	-	1 087 328	-	(1 081 516)	-	-	-	-	-	223 116	-
	за 2020г.	64 469	-	632 008	-	(479 172)	-	-	-	-	-	217 305	-
Авансы выданные	за 2021г.	5 984	-	100 816	-	(98 418)	-	-	-	-	-	8 382	(153)
	за 2020г.	3 987	-	5 121	-	(3 124)	-	-	-	-	-	5 984	-
Прочая	за 2021г.	3 393	-	73 094	427	(69 402)	(427)	-	-	(3 000)	151	4 237	-
	за 2020г.	7 379	-	91 767	182	(95 717)	(219)	-	-	-	-	3 393	-
Итого	за 2021г.	226 682	-	1 261 238	427	(1 249 336)	(427)	-	X	(3 000)	151	235 736	(153)
	за 2020г.	75 835	-	788 554	182	637 671	(219)	-	X	-	-	226 682	-

ООО «СЕРВИС ГОРНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками						
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	153	153				
прочая						

Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса):

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2021 года составили 113 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 0 тыс. руб.
- расчетный счет 113 тыс. руб.;
- депозитарные счета 0 тыс. руб.
- прочие специальные счета – 0 тыс. руб.

Движение денежных средств за 2021 год

тыс. руб.

Счета бухгалтерского учета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет 51	10 473		1 540 006	1 550 366	113	
40702810504000005106, АРХАНГЕЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N 8637 ПАО СБЕРБАНК	682		219 454	220 089	47	
АО "АЛЬФА-БАНК" (Расчетный)	9 791		1 320 552	1 330 277	66	
Счет 50.01			45	45		
ИТОГО	10 473		1 540 051	1 550 411	113	

Более подробно движение денежных средств представлено в «Отчете о движении денежных средств», входящем в состав годовой бухгалтерской отчетности.

Уставный капитал (статья 410 Баланса):

Уставный капитал ООО «СГО» состоит из вкладов участников. И по состоянию на 31.12.2021 года составляет:

п/п	Наименование учредителя (участника) Общества	Доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2021 г., %	Размер доли в уставном капитале в денежном эквиваленте, тыс. руб.
	Зеленский Дмитрий Дмитриевич, гражданин РФ	51,00	5,1
	Романов Максим Валерьевич, гражданин РФ	49,00	4,9

ООО «СЕРВИС ГОРНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

ИТОГО	100,00	10,0
-------	--------	------

Уставный капитал ООО «СГО» участниками Общества оплачен полностью.

Распределение прибыли

Распределение прибыли (убытка) 2021 года, подлежащее утверждению на годовом общем собрании участников Общества:

Показатель, тыс. руб.	2021	2020	2019
Уставный капитал	10	10	10
Резервный капитал	-	-	-
Добавочный капитал	-	-	-
Прибыль (убыток)	161 707	87483	43831
Итого капитал до распределения прибыли:	161717	87483	43841
Прибыль, направленная на формирование резервного фонда	-	-	-
Прибыль, направленная на формирование специального фонда акционирования работников Общества (если его образование предусмотрено учредительными документами)	-	-	-
Действительная стоимость доли, подлежащая выплате вышедшим участникам	-	-	-
Прибыль, направленная на дивиденды	22831	20000	21000
Итоги распределения прибыли отчетного года	22831	20000	21000
Уставный капитал	10	10	10
Резервный капитал	-	-	-
Добавочный капитал	-	-	-
Прибыль (убыток)	2 257	94224	87483
Итого капитал после распределения прибыли:	141142	161717	87493

Прибыль отчетного периода составила **2257** тыс. руб.

Вопрос о распределении прибыли (убытка), формировании резервного и добавочного капиталов будет решаться на Общем собрании участников ООО «СГО».

Займы и кредиты (Строка 1410; 1510 Баланса)

ООО «СЕРВИС ГОРНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

В 2021 году займы и кредиты Обществом не привлекались.

Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса)

Движение отложенных налоговых обязательств в 2021 году, тыс. руб.:

Виды активов и обязательств	Сальдо на 01.01.2021	Погашены налогооблагаемые временные разницы	Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	тыс. руб.
				Сальдо на 31.12.2021
Материалы	766	647	1	121
Основные средства	580	200	451	832
Итого	1 347	846	452	953

Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

В структуре баланса кредиторская задолженность представлена только в виде краткосрочной, долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует. Сумма кредиторской задолженности ООО «СГО» по строке 1520 Баланса на конец 2021 года составила 202 537 тыс. рублей.

ООО «СЕРВИС ГОРНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	123 583	1 684 009	559	(1 607 903)	(559)	-	3 000	(151)	202 537
	за 2020г.	31 675	665 790	300	(573 936)	(247)	-	-	-	123 583
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021г.	82 970	599 833	-	(575 253)	-	-	-	-	107 550
	за 2020г.	1 812	258 156	53	(177 051)	-	-	-	-	82 970
авансы полученные	за 2021г.	-	318 739	-	(318 739)	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	222	-	(222)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2021г.	40 505	387 911	559	(355 418)	(559)	-	2 979	-	75 977
	за 2020г.	21 886	188 768	247	(170 149)	(247)	-	-	-	40 505
прочая	за 2021г.	99	29 415	-	(28 076)	-	-	21	(151)	1 307
	за 2020г.	161	9 100	-	(9 162)	-	-	-	-	99
Расчеты по оплате труда	за 2021г.	9	348 111	-	(330 417)	-	-	X	X	17 703
	за 2020г.	7 816	209 544	-	(217 351)	-	-	X	X	9
Итого	за 2021г.	123 583	1 684 009	559	(1 607 903)	(559)	X	3 000	(151)	202 537
	за 2020г.	31 675	665 790	300	(573 936)	(247)	X	-	-	123 583

ООО «СЕРВИС ГОРНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2021 года состоит из:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование налога/сбора	Период образования	Сумма, руб.	Документ основание
1	Налог на доходы физических лиц	дек.21	3 310	расчетная ведомость по заработной плате за декабрь 2021 года
2	Налог на добавленную стоимость	дек.21	48 007	Декларация по налогу на добавленную стоимость за 4 кв. 2021 года
3	Налог на имущество	дек.21	2	Расчет по налогу на имущество за 4 кв. 2021 год
4	Транспортный налог	дек.21	40	Расчет транспортного налога за 4 кв. 2021 год
5	Налог на прибыли	дек.21	1 258	Декларация по налогу на прибыль за декабрь 2021 года
Итого по Стр. 15203 "Расчеты по налогам и сборам"			52 618	
1	Расчеты по социальному страхованию	дек.21	1 198	РСВ за 4 кв. 2021 года
2	Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с тяжелыми условиями труда	дек.21	428	РСВ за 4 кв. 2021 года
3	Обязательное пенсионное страхование	дек.21	17 318	РСВ за 4 кв. 2021 года
4	Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	дек.21	4 320	РСВ за 4 кв. 2021 года
5	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	дек.21	96	РСВ за 4 кв. 2021 года
Итого по Стр. 15204 "Расчеты по социальному страхованию и обеспечению"			23 359	

Начислено за 2021 года налогов и сборов:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование налога/сбора	Начислено за 2021 год
1	НДФЛ исчисленный налоговым агентом	44 026
2	НДФЛ с доходов свыше предельной величины, исчисленный налоговым агентом	2 389
3	Налог на добавленную стоимость	234 358
4	Налог на прибыль	3 194
5	Транспортный налог	217
6	Налог на имущество	6
7	Расчеты по социальному страхованию	7 583
8	Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с тяжелыми условиями труда	1 701
9	Обязательное пенсионное страхование	69 076
10	Федеральный фонд ОМС	16 576
11	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	1 036
Итого		380 162

ООО «СГО» погашение обязательств по налогам и сборам путем неденежных расчетов не производило.

ООО «СЕРВИС ГОРНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов отсутствует

Доходов будущих периодов, отражаемых по строке 1550, нет.

Оценочные обязательства в балансе (стр. 1540) представлены в виде созданных резервов на оплату предстоящих ежегодных отпусков и на начисленных по ним страховых взносов.

тыс. руб.

№ п/п	Оценочные обязательства и резервы	Сальдо на 01.01.2021	Погашение резервов по использованным отпускам /при увольнении	Начисление резервов по предстоящим отпускам	Сальдо на 31.12.2021
1	Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	28 997	27 739	31 454	32 712
2	Оценочные обязательства по страховым взносам	8 943	8 247	8 955	9 651
	Итого	37 940	35 986	40 409	42 363

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Первичная информация – операционные сегменты

В деятельности Общества в 2021 году выделены следующие основные операционные сегменты:

- Сегменты по основным видам деятельности (можно выделить четыре укрупненных вида деятельности):
 - Работы по сервисному и гарантийному обслуживанию горно-транспортной техники;
 - Услуги по сборке и вводе в эксплуатацию техники;
 - Оптовая торговля запасными частями для горно-транспортной техники;
 - Выполнение работ грузоподъемными механизмами.
- Сегменты по обособленным подразделениям Общества, участвующим в производственном процессе;
 - Обособленное подразделение «СЕРВИС-Верхотина»;
 - Обособленное подразделение «Архангельский офис» (ремонтный участок);
 - Обособленное подразделение «Сахалинсервис»;
 - Обособленное подразделение «Норсервис»;
 - Обособленное подразделение «Беловское»

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают, главным образом, услуги по ответственному хранению ТМЦ. Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями. Информация по географическим сегментам формируется на основании информации по сегментам, сформированным по обособленным подразделениям.

При формировании доходов, расходов операционных сегментов учитываются положения пункта 12 ПБУ 12/2000.

тыс. руб.

Показатель	Сегменты						Доля сегмента в общей выручке от оказания услуг, %
	ОП «СЕРВИС-Верхотина»	ОП «Архангельский офис» (ремонтный участок)	ОП «Сахалин-сервис»	ОП «Норсервис»	ОП «Беловское»	Всего	
Выручка от оказания услуг							
Работы по сервисному и гарантийному обслуживанию	100 708	176 479	259 508	176 953	0	713 648	79,42

ООО «СЕРВИС ГОРНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

горно-транспортной техники							
Сборка к/с	3 794	0	0	12 898	0	16 693	1,86
Выполнение работ грузоподъемными механизмами	192	35	1 736	0	0	1 963	0,22
Реализация товаров	165 935	0	306	0	0	166 241	18,5
ИТОГО:	270 630	176 514	261 550	189 851	0	898 545	100,00
Доля сегмента в общей выручке от оказания услуг	30,12	19,64	29,11	21,13	0,00	100,00	
<i>Расходы</i>							
ВСЕГО:	270 548	151 426	220 470	181 655	1 141	825 240	
в т.ч. связанные с реализацией товаров	129850	-	148	-	-	129 998	
Прибыль (+)/Убыток (-) от основной деятельности	82	25 088	41 080	8 197	-1 141	73 305	
Доля сегмента в общей сумме прибыли от основных видов деятельности, %	0,11	34,22	56,04	11,18	-1,55	100,00	
Наличие основных средств по сегментам на 31.12.2021 года	5 838	1 959	8 681	21 476	234	38 188	
Доля сегмента в общей стоимости основных средств, используемых для основной производственной деятельности	15,29	5,13	22,73	56,24	0,61	100,00	

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Доходы	2021 год	2020 год
Выполнение работ грузоподъемными механизмами	1963	1576
Гарантийное обслуживание	5819	9791
Сервисное обслуживание техники (ТО+ТР)	707829	459932
Услуги по сборке и вводе в эксплуатацию техники	16693	37221
Товары для перепродажи	166241	16575
Итого доходов		525096

Расходы по обычным видам деятельности:

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) ООО «СГО», тыс. руб.:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
-------------------------	-----	------------	------------

ООО «СЕРВИС ГОРНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Материальные затраты	55610	168 716	70176
Товары для перепродажи	55611	127 972	12142
Расходы на оплату труда	55620	320 687	191474
Отчисления на социальные нужды	55630	86 629	52279
Амортизация	55640	10 583	4901
Прочие затраты	55650	352 740	109356
Итого расходы по обычным видам деятельности	55600	898 611	440328

Несмотря на то, что ООО «СГО» не принадлежит к сферам деятельности наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции. Введение ограничительных мер в РФ существенно повлияло на текущую хозяйственную деятельность.

Значительное увеличение расходов по основной деятельности было связано:

- с необходимостью проведения дополнительных медицинских осмотров работников (проведение тестов на COVID), работающих вахтовым методом.
- с обязательным проживанием в обсерваторах работников, заезжающих на вахты (оплата проживания, питания, дополнительная заработная плата).
- с приобретением дезинфицирующих средств, медицинских масок и т.п.

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

№ п/п	Статьи доходов	за 2021 года	за 2020 года
1	Доходы, связанные с реализацией основных средств	875	-
2	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	492	-
3	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	57	420
4	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	320	-
5	Прочие операционные доходы, всего:	2 080	124
	в том числе:		
	Услуги по перевозке грузов	57	-
	Услуги по хранению ТМЦ	2 023	84
6	Штрафы, пени, неустойки к получению	-	-
7	Прибыль прошлых лет	16	107
8	Возмещение убытков к получению	4 365	1 190
9	Курсовые разницы	8 567	1 637
10	Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	0	28 432
11	Прочие внереализационные доходы, всего:	48	86
	в том числе:		
	Возвратные отходы (оприходование/реализация)	5	1
	Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	0	-
	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	85
	Излишки, выявленные при инвентаризации	24	-
	Прочие внереализационные доходы, всего:	20	-
	Итого	16 821	31 996

Состав прочих расходов, (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах):

ООО «СЕРВИС ГОРНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

тыс. руб.

№ п/п	Статьи расходов	за 2021 года	за 2020 года
1	Расходы, связанные с реализацией основных средств	728	-
2	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	492	-
3	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	43	395
4	Расходы в виде образованных оценочных резервов	153	-
5	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)		
6	Прочие операционные расходы, всего	0	3
	в том числе:		
	Расходы, подлежащие возмещению		3
7	Штрафы, пени, неустойки к уплате	357	753
8	Прибыль/Убыток прошлых лет	406	113
9	Курсовые разницы	9 114	219
10	Безвозмездная передача имущества, работ, услуг, имущественных прав	-	-
11	Ликвидация основных средств	-	169
12	Услуги банков	2 169	1 038
13	Прочие внереализационные доходы, всего	1 257	448
	в том числе:		
	НДС в кассовых чеках	71	31
	Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	23	-
	Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	1	-
	Прочие внереализационные расходы	1 110	417
	Компенсация за задержку зарплаты	51	0
	Итого	14 718	3 139

Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в 2021 году следующие составляющие налога на прибыль:

тыс. руб.

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	2 463	20%	493	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы:	-1 970	20%	-394	Отложенные налоговые обязательства
в том числе:				в том числе:
- возникли разницы	2 262	20%	452	- созданы отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	4 232	20%	846	- погашены отложенные налоговые обязательства
- списаны разницы по выбывшим объектам	-	-	-	- списаны отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам
Вычитаемые временные разницы:	15 758	20%	3 152	Отложенный налоговый актив
в том числе:				в том числе:
- возникли разницы	33 561	20%	3 560	- созданы отложенные налоговые активы
- условный доход по налогу на прибыль		-	-	- созданы отложенные налоговые активы

ООО «СЕРВИС ГОРНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

- погашены разницы	17 802	20%	6 712	- погашены отложенные налоговые активы
- списаны разницы по выбывшим объектам		-		- списаны отложенные налоговые активы по выбывшим объектам
Постоянные налогооблагаемые разницы	-1 118	20%	-224	Постоянное налоговое обязательство
Постоянные вычитаемые разницы	835	20%	167	Постоянный налоговый актив
Налоговая база по налоговой декларации	15 969	20%	3 194	Текущий налог

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2021 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

		тыс. руб.
Код строки	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	2 463
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	5 330
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	1 347
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	8 482
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	953
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	1 118
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	3 983
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	7 529
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	3 546
4	Текущий налог на прибыль (Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус"))	-3 194
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	352
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-493
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 20%	-224
8	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и другого законодательства	559
9	Чистая прибыль (А)+(5)-(8)	2 815

ООО «СЕРВИС ГОРНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

6. Аффилированные лица

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2021 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
	2	3	4	5	6
1	Романов Максим Валерьевич	-----*	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица; 2. Лицо является участником Общества и имеет право распоряжаться более чем 20 процентами от общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества;	01.09.2016	49%
2	Зеленский Дмитрий Дмитриевич	-----*	- Лицо является участником Общества и имеет право распоряжаться более чем 20 процентами от общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества;	дек.18	51,00%
3	ООО «ГТК-ДВ»	107078, Москва г, Докучаев пер, дом № 3, корпус 1, комната 12	Лицо является взаимозависимым по отношению к Обществу	20.12.2018	Не имеет

*Согласие физических лиц на указание места жительства не получено.

Операции с аффилированными лицами

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между аффилированным лицам.

ООО «СЕРВИС ГОРНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

№ п/п	Аффилированное лицо	Вид операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Величину образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
1	Романов Максим Валерьевич	Трудовые отношения - начисление и выплата заработной платы Участник общества - начисление и выплата дивидендов	-	Задолженность по выплате заработной платы и дивидендов на 31.12.2021 года отсутствует	Перечисление денежных средств на расчетный счет	на 31.12.2021 года резервы отсутствуют	списание задолженностей не производилось
2	Зеленский Дмитрий Дмитриевич	Участник общества - начисление и выплата дивидендов	-	Задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2021 года отсутствует	Перечисление денежных средств на расчетный счет	на 31.12.2021 года резервы отсутствуют	списание задолженностей не производилось
3	ООО «ГТК-ДВ»	Заключены договоры на выполнение работ (ООО "ГКТ-ДВ" - Заказчик, ООО "СГО" - Исполнитель)	Выручка от выполнения работ за 2021 год составляет 47 % от общей годовой выручки по всем контрагентам	Задолженность ООО "ГТК-ДВ" на 31.12.2021 года составляет 128172 тыс. рублей.	Оплата в течении 30 календарных дней с даты подписания актов выполненных работ (допускается зачет встречных требований)	на 31.12.2021 года резервы отсутствуют	списание задолженностей не производилось
		Договоры на поставку ГСМ (ООО "ГТК-ДВ" - Поставщик, ООО "СГО" - Покупатель)	Сумма закупки за 2021 год составляет 1% от общей суммы покупок по всем контрагентам	Задолженность ООО "СГО" на 31.12.2021 года отсутствует	Оплата в течении 14 календарных дней с момента выставления счета-фактуры. (допускается зачет встречных требований)	на 31.12.2021 года резервы отсутствуют	списание задолженностей не производилось

*Согласие физических лиц о величине выплаченной заработной платы и дивидендов не получено.

Основной управленческий персонал

В состав основного управленческого персонала ООО «СГО» согласно штатного расписания в 2021 году входили:

- генеральный директор;
- главный бухгалтер;
- заместитель руководителя по экономике, финансам и внутреннему контролю;
- заместитель генерального директора по производству;
- заместитель генерального директора по юридическим вопросам.

В 2021 году основному управленческому персоналу были произведены следующие выплаты, составляющие 5,7 процентов от общего фонда оплаты труда:

ООО «СЕРВИС ГОРНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год**

№ п/п	Виды начислений	Сумма, руб.
1	Компенсация за задержку зарплаты	34,88
2	Оплата по окладу (по часам)	6 355 218,59
3	Оплата работы в праздничные и выходные дни	240 181,01
4	Компенсация отпуска (Доп. отпуск за ненормированный рабочий день)	71 738,24
5	Персональный оклад по часам	5 014 684,56
6	Районный коэффициент	786 322,00
7	Северная надбавка	1 965 805,06
8	Отпуск основной	609 828,70
9	Доп. отпуск за работу в районах МКС	70 843,77
10	Компенсация отпуска (Отпуск основной)	637 673,20
11	Командировка	2 070 038,89
12	Премия	1 906 565,60
13	Единовременная премия	135 000,00
Итого		19 863 934,50

На выплаты основного управленческого персонала начислены следующие налоги и сборы:

№ п/п	Наименование налогов и сборов	Сумма, руб.
1	НДФЛ	2 634 591,00
2	Взносы в ПФР	2 865 393,46
3	Взносы в ФОМС	1 013 060,66
4	Взносы в ФСС	140 070,00
5	Взносы в ФСС НС	63 564,58
ИТОГО		3715033,10

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «СГО», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов нет.

В 2021 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

8. События после отчетной даты

Событиями после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год являются:

- Геополитические разногласия в 1 квартале 2022 года привели к масштабным санкциям стран Запада против экономики Российской Федерации. Ограничения на экспорт и импорт спровоцировали резкий рост курса доллара США и евро по отношению к российскому рублю. Влияние изменения курса российского рубля к иностранным валютам приводит к возникновению курсовых разниц, подлежащих зачислению в состав прочих доходов или расходов Общества. В деятельности Общества имело место превышение отрицательных курсовых разниц над положительными, что негативным образом сказалось на финансовом результате Общества в период с 01.01.2022 года и датой подписания бухгалтерской отчетности.

ООО «СЕРВИС ГОРНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Генеральный директор

Романов М.В.

Главный бухгалтер

С.Н. Потехина

«21» марта 2022 года