

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

Общество с Ограниченной Ответственностью «СЕЙСМИК САПОРТ СЕРВИСЕЗ»

1. Общие сведения об организации

Данные пояснения к бухгалтерской отчетности являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2022г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общество было зарегистрировано 9 ноября 2006 года по адресу: г. Москва, Тессинский переулок, д.4, стр. 1. 100% иностранного капитала.
2. Юридический адрес: 125047, г. Москва, 2-я Брестская улица, д.8, помещение XV комнаты 24-45
3. В соответствии с учредительными документами уставная деятельность заключается в следующем: ремонт и техническое обслуживание геофизического оборудования (ОКВЭД 33.13). Общество также продает запасные части к геофизическому оборудованию. Клиентами Общества являются геофизические компании России и СНГ, купившие и использующие оборудование учредителя общества – французской фирмы SERCEL. Для осуществления ремонта и замены деталей Общество импортирует запасные части из-за рубежа, основной поставщик – SERCEL.
4. 06 августа 2007 года Общество зарегистрировало Филиал ООО «Сейсмик Сапорт Сервисез» в г. Сургуте, который частично выполняет функции Общества – производит диагностику и ремонт неисправного оборудования, полученного от клиентов, имеет склад запасных частей. Производится также выездной ремонт у клиента.
5. Уставный капитал составляет 29 500 тыс. рублей., оплачен в полном объеме.
6. Бенефициарные владельцы у Общества отсутствуют, так как в структуре собственников нет лиц с долей владения более 10%.
Лицом, отвечающим за корпоративное управление в ООО «Сейсмик Сапорт Сервисез» участниками Общества утвержден Генеральный директор Общества, Борейко В.С.
7. Связанными сторонами для Общества являются:
 - Sercel S.A. (99,954% доля в уставном капитале)
 - Sercel Holding (0,046% доля в уставном капитале)
 - Генеральный директор Общества – Борейко В.С.
8. Операции со связанными сторонами:
 - годовая сумма импорта в 2022 году составила 73 593 115,81 рублей (поставщик – SERCEL S.A.).
 - продажа товаров, работ и услуг основному заказчику SERCEL S.A. составила в 2022 году 105 456 635,72 рублей.
 - выплата заработной платы основному административному персоналу за 2022г. составила 13 487,5 тыс. рублей., в том числе страховые взносы 2 254 тыс. рублей. Долгосрочные выплаты не производились.
9. Среднегодовая численность работающих в 2022 году составила 15 (Пятнадцать) человек, среднемесячная заработная плата 398 тыс. рублей.

2. Основные положения учетной политики.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022г. Согласно п.49 Стандарта последствия изменения в учетной политике в учете отражены единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). В бухгалтерском учета проведены следующие корректировки: списана стоимость объектов, которые с 01.01.2022 не признаются основными средствами Д 84 К 01 - 385 тыс. руб.; объекты переклассифицированы из состава основных средств в состав запасов Д 10 К 84 – 1 435 тыс. руб.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив стоимостью более 100 тыс. руб., характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным методом. Начисление амортизации объекта основных средств: начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств в бухгалтерского учета.

Обесценение основных средств в 2022г. не происходило.

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется с 01.01.2021г. перспективно. Обесценение запасов на 31.12.2021г. не произошло. Запасы в залоге отсутствуют.

Приобретение материалов в бухгалтерском учете отражалось с применением счета 10 «Материалы» по фактической себестоимости приобретения, под которой признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии оценка производится по себестоимости каждой единицы.

В целях обеспечения контроля за сохранностью материальных ценностей при передаче их в эксплуатацию количественный учет ведется на забалансовых счетах.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяется с 01.01.2022г. Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Договоры лизинга не заключались. Договоры аренды, квалифицируемые как не операционные (финансовые), у Общества отсутствуют.

Незавершенное производство представляет собой прямые затраты основного производства, собранные на 20 счете, относящиеся к заказам, которые еще не были выполнены на момент составления отчетности. Косвенные (общехозяйственные) расходы списываются на результаты деятельности котловым методом ежемесячно. В целом в составе затрат наибольший вес имеет заработная плата и начисления на нее, а также командировочные расходы. Прочие доходы и расходы представляют собой в основном доходы и расходы от продажи валюты и курсовые разницы.

Косвенные расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются ежемесячно непосредственно на счет 90 «Продажи».

Финансовый результат от продажи материалов, оказания услуг, выполнения работ определяется по отгрузке.

3. Основные показатели деятельности, тыс. руб.

1. Выручка от ремонта, технического обслуживания геофизического оборудования и продажи запчастей к оборудованию составила:

| Наименование показателя | 2022г, тыс. руб. | 2021 г., тыс. руб. |
|------------------------------|------------------|--------------------|
| Выручка от продаж услуг | 95 299 | 118 990 |
| Выручка от продаж материалов | 119 817 | 65 251 |
| Итого: | 215 116 | 184 241 |

2. Себестоимость выполненных работ, проданных запчастей составила:

| Наименование показателя | 2022г, тыс. руб. | 2021 г., тыс. руб. |
|---------------------------------|------------------|--------------------|
| Себестоимость продаж услуг | (87 969) | (82 053) |
| Себестоимость продаж материалов | (82 150) | (52 075) |
| Итого: | (170 119) | (134 128) |

3. Отложенные налоговые активы

| Наименование показателя | 2022г, тыс. руб. | 2021 г., тыс. руб. |
|--|------------------|--------------------|
| Отложенный налог в отношении резерва по отпускам | 2 364 | |
| Итого: | 2 364 | |

Отложенные налоговые активы начислены в связи с разным порядком признания расходов на формирование оценочного обязательства по отпускам в бухгалтерском и налоговом учете.

4. Отложенные налоговые обязательства

| Наименование показателя | 2022г, тыс. руб. | 2021 г., тыс. руб. |
|--|------------------|--------------------|
| Отложенный налог по положительным курсовым разницам | 2 823 | |
| Отложенный налог по временным разницам по материалам | 277 | |
| Итого: | 3 100 | |

Отложенные налоговые обязательства возникли в связи с разным порядком признания курсовых разниц по неоплаченной задолженности в иностранной валюте для целей бухгалтерского и налогового учета, а так же в связи с разным порядком признания расходов по материалам в бухгалтерском и в налоговом учете

5. Прочие внеоборотные активы

| Наименование показателя | 2022г, тыс. руб. | 2021 г., тыс. руб. |
|-------------------------|------------------|--------------------|
| Права на ПО | 51 | 29 |
| Итого: | 51 | 29 |

В составе прочих внеоборотных активов отражаются неисключительные права пользования программным обеспечением со сроком использования более 12 месяцев.

6. Прочие оборотные активы:

| Наименование показателя | 2022г, тыс. руб. | 2021 г., тыс. руб. |
|-------------------------|------------------|--------------------|
| Страхование | 398 | 427 |
| Итого: | 398 | 427 |

В составе прочих оборотных активов отражаются расходы по страхованию.

7. По строке 4119 отчета о движении денежных средств «Прочие поступления» отражено:

| Наименование показателя | 2022г, тыс. руб. | 2021 г., тыс. руб. |
|-------------------------|------------------|--------------------|
| НДС | | 28 824 |
| Прочее | 184 | 446 |
| Итого: | 184 | 29 270 |

8. По строке 4129 отчета о движении денежных средств «Прочие платежи» отражено:

| Наименование показателя | 2022г, тыс. руб. | 2021 г., тыс. руб. |
|-------------------------|------------------|--------------------|
| НДС | 9 292 | |
| Прочее | 961 | 307 |
| Итого: | 10 253 | 307 |

9. Прочие доходы

| Наименование показателя | 2022г, тыс. руб. | 2021 г., тыс. руб. |
|--------------------------|------------------|--------------------|
| Курсовые разницы | 151 018 | 25 987 |
| Продажа основных средств | 1 792 | |
| Прочее | 9 986 | 5 500 |
| Итого: | 162 796 | 31 487 |

10. Прочие расходы

| Наименование показателя | 2022г, тыс. руб. | 2021 г., тыс. руб. |
|--------------------------------------|------------------|--------------------|
| Курсовые разницы | 141 561 | 27 831 |
| Стоимость проданных основных средств | 81 | |
| Прочее | 11 944 | 5 552 |
| Итого: | 153 586 | 33 383 |

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, тыс. руб.

1. Основные средства:

Основные средства, отраженные по строке 1150 баланса:

| Основные средства | На начало 2022г. | | Поступило в 2022г. | Выбыло | | Начислено амортизации | Убыток от обесценения | На конец 2022г. | |
|-----------------------------------|--------------------------|---|--------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|---|
| | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Всего: | 3 271 | (1 840) | | (1 226) | 920 | (321) | | 2 152 | (1 241) |
| В т.ч. : Машины и оборудование | 915 | (791) | | | | (48) | | 915 | (839) |
| Офисное оборудование | 1 355 | (238) | 106 | (225) | 1 | (165) | | 1 237 | (402) |
| Транспортные средства | 1 001 | (812) | | (1 001) | 920 | (108) | | | |

| Основные средства | На начало 2021г. | | Поступило в 2021г. | Выбыло | | Начислено амортизации | Убыток от обесценения | На конец 2021г. | |
|--|--------------------------|---|--------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|---|
| | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Всего: | 7 754 | (6 204) | 1 281 | (5 764) | 5 372 | (1 008) | | 3 271 | (1 840) |
| В т.ч. : Машины и оборудование | 1 223 | (1 057) | 41 | (349) | 309 | (42) | | 915 | (791) |
| Офисное оборудование | 4 263 | (3 642) | 1 240 | (4 148) | 3 996 | (592) | | 1 355 | (238) |
| Транспортные средства | 1 001 | (487) | | | | (325) | | 1 001 | (812) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 1 267 | (1 018) | | (1 267) | 1 067 | (49) | | | |

Переоценка основных средств не производится.

2. Запасы

| | | На начало года | Изменения за период | На конец периода |
|----------------|------|----------------|---------------------|------------------|
| Запасы всего | 2022 | 112 707 | (26 281) | 86 426 |
| | 2021 | 106 672 | 6 035 | 112 707 |
| В тч материалы | 2022 | 112 707 | (26 281) | 86 426 |
| | 2021 | 106 672 | 4 599 | 111 271 |
| прочие запасы | 2022 | | | |
| | 2021 | | 1 436 | 1 436 |

3. Дебиторская задолженность, отраженная по строке 1230 баланса состоит из:

| Дебиторская задолженность | На 31 декабря 2022 года | На 31 декабря 2021 года | На 31 декабря 2020 года |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 67 692 | 48 580 | 47 148 |
| Авансы выданные | 1 728 | 1 824 | 590 |
| Прочие | 3 466 | 6 849 | 433 |
| Величина резерва по сомнительным долгам | (3 726) | (3 726) | (6 223) |
| Итого | 69 160 | 53 527 | 41 948 |

4. Кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 баланса состоит из:

| Кредиторская задолженность | На 31 декабря 2022 года | На 31 декабря 2021 года | На 31 декабря 2020 года |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 297 | 222 | 169 |
| Авансы полученные | 14 930 | 85 879 | 6 145 |
| Прочие | 4 321 | 3 965 | 822 |
| Итого | 19 548 | 90 066 | 7 136 |

5. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат:

| Наименование показателя | 2022 г., тыс. руб. | 2021 г., тыс. руб. |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Материальные затраты | 89 715 | 58 055 |
| Расходы на оплату труда | 71 657 | 58 125 |
| Отчисления на социальные нужды | 14 058 | 11 696 |
| Амортизация | 353 | 1 008 |
| Прочие затраты | 18 670 | 33 065 |
| Итого по элементам | 194 453 | 161 949 |

6. Оценочные обязательства, тыс. руб.:

| Наименование показателя | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Остаток на конец года |
|--|------------------------|----------|----------|-----------------------|
| Оценочное обязательство по оплате отпусков | 12 516 | 7 852 | (8 550) | 11 818 |
| Итого: | 12 516 | 7 852 | (8 550) | 11 818 |

5. Прочая информация

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Организация планирует продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации или прекращении деятельности, а также обращении за защитой от кредиторов.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

В период между отчетной датой и датой формирования отчетности за 2022 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Организации, значительных изменений активов не произошло, каких – либо событий или операций, последствия которых вместе или по отдельности могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность нет и не ожидается.

События после отчетной даты, требующие корректировок оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, включенных в бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

24 марта 2023 года

Генеральный директор



БОРЕЙКО Владимир Степанович

