РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
Общество с ограниченной ответственностью
«СервисУралМонтаж»

ИНН 8604051972 КПП 860401001 ОГРН 1128619001686E-mail: sumvm@yandex.ru, тел./факс 8(3463), 51-04-72

628310, Россия, ХМАО-Югра г. Нефтеюганск, мкр. 12, д. 9, кв. 58

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

ООО «СервисУралМонтаж»ИНН 8604051972

ООО «СервисУралМонтаж» (далее Общество) за 2022 год.

1. Организация и виды деятельности

Описание Общества

ООО «СервисУралМонтаж» учреждено как общество с ограниченной ответственностью со статусом коммерческой организации согласно законодательству Российской Федерации, характеризуется организационным единством и обладает обособленным имуществом.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Совет директоров в Обществе не предусмотрен.

В соответствии с пунктом 8. Устава **ООО «СервисУралМонтаж»** органами управления Общества являются:

- Общее собрание Участников;

Единоличный исполнительный Общества по состоянию на отчетную дату:
Генеральный директор Мухьяров Урал Салаватович.

Коллективный исполнительный орган (Правление) в Обществе отсутствует.

Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату владельцами акций / долей в уставном капитале Общества являются:

№ п/п	Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале	В тыс.руб
1	Мухьяров Урал Салаватович	60 %	6
2	Петров Олег Владимирович	40 %	4
	Итого :	**100 %**	**10,00**

Описание деятельности Общества

Общество не имеет территориально обособленные подразделения:

Основным видом деятельности Общества является Предоставление услуг по монтажу, ремонту и демонтажу буровых вышек.

2. *Производственные показатели Общества*

В соответствии со статьей 4 Федерального Закона от 24.07.2007г № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Выручка от реализации - 609 236 (тыс. руб.),

Среднесписочная численность – 239 человека

Остаточную стоимость ОС – 52 216 (тыс. руб.)

3. *Методика подготовки бухгалтерской отчетности*

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, документами системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

3.1. *Информация об учетной политике*

Основными нормативными документами, регулирующими вопросы учетной политики являются Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете"), Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н), Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998, План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. Положения по бухгалтерскому учету, утвержденные Минфином России, другие нормативные документы.

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридический и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что Общество предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в уставном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности;

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

3.2. *Нематериальные активы не приобретались.*

3.3. *Основные средства и незавершенное капитальное строительство*

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и *26/2020* "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Для целей бухгалтерского и налогового учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 100 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев. Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства».

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительность. Свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. Кроме того, в состав основных средств относятся земельные участки и объекты природопользования.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

В отчетном году проводилась переоценка основных средств. Переоценка ОС проводится двумя способами :

- путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации так, чтобы балансовая стоимость объекта ОС после переоценки равнялась его справедливой стоимости.
- с предварительным списанием амортизации.

Первоначальная стоимость основных средств на конец отчетного периода равна **68 333** тыс. руб.

В том числе :

Основные средства в организации	- **68 333** тыс.руб.
Строительство объектов основных средств	- 0 тыс.руб.

Амортизация основных средств в организации составляет - **16 501** тыс.руб.

Остаточная стоимость основных средств в организации за отчетный период составила - 51 832 тыс. руб. Начисление амортизации за отчетный период составило- 6 283 тыс. руб.

По строке 1150 отражается оборудование к установке находящиеся на складе общества в размере - 384 тыс.руб.

На забалансовом счете 001 арендованные основные средства в ООО **«СервисУралМонтаж»** на 31.12.2022 г. числятся автокраны на сумму - **41 600 тыс. руб.**

.

3.4.Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражаются расходы на НИОКР, расходы будущих периодов и другие активы.

Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам.

В составе прочих внеоборотных активов отражаются расходы будущих периодов в случае, когда срок их списания превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3.5.Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В 2022 году была проведена инвентаризация ТМЦ по состоянию на 31.12.2022г, согласно приказа № 4 от 27.12.2022г. Результаты инвентаризации отражены в декабре 2022 года в учете Общества .С материально-ответственными лицами имеются договора как об индивидуальной, так и бригадной ответственности.

В 2022 г. у Общества **«СервисУралМонтаж»** не наблюдается признаков обесценения материально-производственный запасов.

3.6. Финансовые вложения

У Общества **«СервисУралМонтаж»**в 2022 году финансовых вложений нет.

3.7. Денежные средства

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Таблица 4

Информация о денежных средствах Общества (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	**Сумма денежных средств на отчетную дату**	**Примечание**
Денежные средства	**965**	На расчетном счете
В т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-
В т.ч. депозитные вклады со сроком размещения более 91 дня	-	-

3.8 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

На конец отчетной даты нет просроченной дебиторской задолженности.

На конец отчетной даты просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.9. Заемные средства

В 2022 г. закончился договор между обществом «СервисУралМонтаж» с ПАО Сбербанк № 7М-1-3YNO4K5S от 16.06.2021 г. об открытии возобновляемой кредитной линии для финансирования текущей деятельности на срок с 21 июня 2021 по 17 марта 2022 г. с лимитом – 17 925 тыс. руб.

В 2022 г. закончился договор между обществом «СервисУралМонтаж» с ПАО Сбербанк № 7М-1-45X4594N от 29.07.2021 г. об открытии возобновляемой кредитной

линии для финансирования текущей деятельности на срок с 03 августа 2021 по 29 апреля 2022 г. с лимитом – 6 992 тыс. руб.

В 2021 г. обществом «СервисУралМонтаж» был заключен договор с ПАО Сбербанк № 7М-1-4RPGD7Y7 от 19.11.2021 г. об открытии возобновляемой кредитной линии для финансирования текущей деятельности на срок с 24 ноября 2021 по 23 ноября 2023 г. с лимитом – 39 000 тыс. руб. Задолженность по возобновляемой кредитной линии на 31.12.2022г.- 37 792 тыс. руб.

3.10. Прочие оборотные активы

К прочим оборотным активам относятся, расходы будущих периодов, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода установленного срока действия в лицензии при отсутствии данной информации в лицензии, срок действия устанавливается приказом Общества. По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлен равномерный способ списания. Прочие оборотные активы оцениваются по фактическим затратам.

Таблица 9

Информация о прочих оборотных активах (тыс. руб.)

Прочие оборотные активы по видам	Стоимость на отчетную даты
Расходы будущих периодов- всего	5 772
-прочие расходы будущих периодов	5 772
Всего	**5 772**

4. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2022 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

5. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составляют величину 61 679 тыс. руб.

6. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Выручка (нетто) от продажи работ (услуг) за 12 месяцев 2021 год по Обществу равна **609 236** тыс. руб.

Полная себестоимость реализованной продукции, работ и услуг с учётом коммерческих и управленческих расходов составила **599 514** тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли (убытка) отчетного года составила (104)тыс. рублей.

Таблица 10

Распределение затрат Общества по элементам (тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	49 151	69 011
Затраты на оплату труда	275 175	232 617
Отчисления на социальные нужды	55 401	45 283
Амортизация	6 283	6 231
Прочие затраты	213 504	225 366
Итого по элементам затрат	**599 514**	**578 508**

7. События, произошедшие после отчетной даты

В Обществе отсутствуют существенные события после отчетной даты (факт хозяйственной деятельности), которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Общество не заключало в 2022 году сделок по продаже активов, не прекращало в 2022 году исполнения обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, не осуществляло реорганизацию в 2022 году.

В Обществе отсутствуют виды деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, подлежащие прекращению в 2023 году.

8. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют изменения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Изменение видов деятельности не планируется.

Чистые активы в 2023 году планируются к увеличению.

9 . Оценочные обязательства

На 31.12.2022г. резерв на выплату отпусков не создавался, в связи с незначительным остатков дней неиспользованного отпуска .

10. Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

Обществом в 2022 году не было выявлено существенных ошибок предшествующих отчетных периодов.

11. Операции со связанными сторонами :

Операции со связанными сторонами отсутствуют .

Информация о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу Общества

Перечень вознаграждений	За 2022 год в тыс. руб.
Краткосрочные	**16 939**
Оплата труда	11 247
Страховые взносы	2 492
Премии по итогам работы за год	-
Другие выплаты дивиденды	3 200
Долгосрочные вознаграждения:	-
Выходные пособия	-
Расход по пенсионному плану с установленными взносами	-
Расход по пенсионному плану с установленными выплатам	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-

12. Показатели по сегментам

Общество в отчетном году осуществляло свою деятельность на территории Российской Федерации. Поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации одинаковый, Общество не раскрывает информацию по отдельным географическим сегментам.

13. Прочая информация

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Данные о совокупных затратах по использованным в течение отчетного периода энергетическим ресурсам приведены в таблице.

Данные по использованным энергоресурсам в тыс.руб

№	Наименование вида энергетического ресурса	Сумма
1	Электрическая энергия	3 603
2	Тепловая энергия	-

Генеральный директор
ООО «СУМ»



У.С. Мухьяров