

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах ООО «Спецтехсервис»
за 2023 год**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Спецтехсервис» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2023 г. и за 2023 год.

Бухгалтерская отчетность ООО «Спецтехсервис» за 2023 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 29.07.2018) "О бухгалтерском учете";

- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденные Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н;

- Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н).

Бухгалтерская отчетность составлена и представлена по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н. "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

ООО «Спецтехсервис» (код ОКПО 37541937, ИНН 5017092930, КПП 772701001) зарегистрировано 29 декабря 2011 года Инспекцией ФНС по г. Истре Московской области № 5017, основной государственный номер 1115017003694.

Юридический адрес: 117218, г. Москва, ул. Кржижановского, дом 29, корпус 5, этаж 5, помещение II, ком. 1а.

У Общества открыты обособленные подразделения, без открытия расчетного счета, КПП 501745001 по адресу: 143581, Московская область, Истринский район, Павло-Слободское с/п, д. Лешково, д. 117, с 01 июня 2022 г. открыто обособленное подразделение КПП 502445001 по адресу: 143405, Московская обл., г. Красногорск, д. Гольево, ул. Центральная, д. 5

По состоянию на 31.12.2023 г. ООО «Спецтехсервис» арендует нежилые помещения по адресам:

117218, город Москва, улица Кржижановского, дом 29, корпус 5, этаж 5, помещение II, ком. 1а.

143581, Московская область, Истринский район, Павло-Слободское с/п, д. Лешково, д. 117

Уставный капитал Общества: 500 тыс. руб. (Пятьсот тысяч рублей 00 копеек)

Учредитель: ООО «Строй Инвест Проект»

Конечный бенефициарный владелец: Кузяев Андрей Равелевич, РФ, ИНН 590601388519.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Сведения об аудиторе: Общество с ограниченной ответственностью «Логос-Аудит», зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №23 по Московской области. ОГРН 1145042003710. ИНН 5042134238 КПП 504201001, юридический адрес: 141310, Московская обл., г. Сергиев Посад, ул. Пионерская, д. 6, офис А408, этаж 4. Величине выплаченного вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности организации за отчетный год составила 190 тыс. рублей.

Аудит Общества проводился за 2015 г., 2016 г., 2017 г., 2018 г., 2019 г. и 2020 г. Получены положительные заключения. За 2021 г. и за 2022 г. ООО «Спецтехсервис» обязательному аудиту не подлежало.

Основной вид деятельности общества по ОКВЭД 33.13 (Ремонт электронного и электрического оборудования).

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 90,2 человек.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не возникало.

ООО «Спецтехсервис» состояло в реестре малого и среднего предпринимательства как среднее предприятие и пользовалось льготами, предоставленными Законом до 10.07.2023 г.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

При формировании учетной политики за предыдущие и на отчетный год, Общество исходило из допущения о том, что оно будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. В течение 2023 г. в учетную политику Общества значимые изменения не вносились. Последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 6/2020 «Основные средства» организация отразила ретроспективно. Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года в отношении активов, которые:

- должны учитываться как основные средства по правилам ФСБУ 6/2020, но ранее так не учитывались;
- числились в учете как основные средства, но по ФСБУ 6/2020 не должны учитываться так.

Основными элементами учетной политики для целей бухгалтерского учета Общества на 2023 год являются:

1) *Формы первичной учетной документации и внутренней отчетности.*

Все хозяйственные операции оформляются оправдательными документами, составленными по формам, содержащимся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации.

Документы, формы которых не предусмотрены в этих альбомах, разрабатываются Обществом самостоятельно и утверждаются Приказом руководителя.

2) *Уровень существенности, применяемый Обществом при раскрытии информации в бухгалтерском учете.*

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса составляет не менее 5 %.

3) Внеоборотные активы

Учет объектов строительства ведется на бухгалтерском счете 08, на соответствующих субсчетах.

4) Основные средства

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Применяется линейный метод начисления амортизации по амортизируемым основным средствам.

5) Нематериальные активы

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации

6) Запасы

Запасы отражаются на счетах 10 «Материалы». Оценка запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по методу средней взвешенной.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд - не принимаются к учету в качестве активов.

7) Себестоимость продукции.

Прямые затраты на производство каждого вида продукции (работ, услуг) отражаются по дебету счета 20 «Основное производство» на отдельных субсчетах. Общехозяйственные и управленческие расходы собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и полностью включаются в себестоимость продаж (Дебет счета 90 «Продажи») в отчетном периоде их признания.

8) Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества

Выручка от продажи товаров, работ, услуг, являющихся видом или предметом деятельности, отражается в бухгалтерском учете по кредиту счета 90 «Продажи» на субсчетах, открытых по видам деятельности.

По дебету открытых субсчетов к счету 90 «Продажи» отражается себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также общехозяйственные (управленческие) и коммерческие расходы.

9) Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения», Финансовые вложения подразделяются организацией в учете на долгосрочные и краткосрочные исходя из соответствия его на момент признания установленным определениям финансовых вложений и критериям признания их. Проценты по выданным займам начисляются ежемесячно, исходя из процентной ставки, указанной в договоре. Расчет отражается в бухгалтерской справке на последнее число календарного месяца, либо на дату полного (частичного) возврата выданного займа.

Проценты к получению по выданным займам учитываются на отдельном субсчете счета 76. «Расчеты по причитающим дивидендам и другие доходы» и отражаются в балансе в составе дебиторской задолженности.

10) Учет займов, кредитов и затрат на их обслуживание

Обязательства по полученным долгосрочным и краткосрочным займам учитываются в сумме фактически полученных по договору займа и непогашенных на отчетную дату денежных средств на счетах 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам»; в бухгалтерском балансе отражаются в составе кредиторской задолженности. Перевод долгосрочной задолженности по полученным

займам и кредитам в краткосрочную задолженность производится обществом в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

Проценты должны включаться в состав прочих расходов или в стоимость инвестиционного актива равномерно независимо от условий предоставления займа или кредита. На конец отчетного периода отражаются как задолженность по полученным займам и кредитам, так и причитающиеся непогашенные проценты.

11) Порядок ведения расчетов по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов и обязательств.

12) Критерии признания ошибки существенной

Для целей квалификации выявленных ошибок как «существенных» устанавливаются следующие критерии:

значение выявленной ошибки или ошибок (в случае если ошибки в совокупности влияют на определенную однородную Группу статей бухгалтерской (финансовой) отчетности по итогам отдельного отчетного периода) должно составлять не менее 5% от соответствующей статьи (Группы статей) отчетности, на конец того отчетного периода, к которому относится выявленная ошибка (ошибки).

В целях налогообложения прибыли доходы и расходы признаются по методу начисления.

Ведение налогового учета производится на основании регистров бухгалтерского учета и регистров налогового учета, рекомендуемых МНС России (Система налогового учета, рекомендуемая МНС России для исчисления прибыли в соответствии с нормами главы 25 НК РФ).

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н);
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н);
- Приказ МФ РФ от 02.07.2010 г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности»;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкция по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н).

3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

3.1. Арендованные основные средства

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом арендованы следующие основные средства:

1) Нежилые помещения, расположенные по адресу: 143581, Московская обл., Истринский район, Павло-Слободское с/п, д. Лешково, д. 117; Договор аренды нежилых помещений № ПБ-09/22а от 01.04.2022 г. арендодатель – ООО «ПромБаза». Нежилые помещения, общей площадью 722,51 кв. м. принадлежат арендодателю на праве собственности, что подтверждено записью в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 13 января 2012 г. №50-50-08/141/2011-298, 19 октября 2012 г. №50-50-08/022/2012-167. Стоимость арендной платы на 31.12.2023 г. составила 383,82 тыс. руб.,

2) Нежилое помещение, расположенное по адресу: 143581, Московская обл., Истринский район, Павло-Слободское с/п, д. Лешково, д. 117; Договор аренды нежилых помещений № ПБ-02/23а от 01.04.2023 г. арендодатель – ООО «ПромБаза». Нежилые помещения, общей площадью 35,80 кв. м. принадлежат арендодателю на праве собственности, что подтверждено записью в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 17 апреля 2014 г. №50-50-08/141/2011-298, Стоимость арендной платы на 31.12.2023 г. составила 20,94 тыс. руб., включая НДС (20%), в месяц. Договор заключен сроком на 11 месяцев.

4) Обществом не отражена стоимость арендованных помещений в бухгалтерском учете на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», т.к. договора аренды не содержат оценки данного объекта. Гражданским законодательством необходимость такой оценки не установлена.

Прочих внеоборотных активов на конец отчетного года нет (строка 1190).

Оборотные активы на конец отчетного года, отраженные в Бухгалтерском балансе по стр.1210 «Запасы» в сумме 16 863,72 тыс. руб., состоят из расходов на материалы и материально-производственные запасы.

[illegible]

3.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

В Бухгалтерском балансе по стр. 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2023 г. отражена дебиторская задолженность в сумме 16 791,75 тыс. руб., в том числе:

- Задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками – 7 197,28 тыс. руб.
- Выданные займы – 0
- Задолженность по расчетам с прочими дебиторами 1458,02 тыс. руб.
- Проценты на остаток на счете – 7 159,54 тыс. руб.
- Выданные авансы – 976,91 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2023г.	259 702	-	15 989	-	(258 899)	-	-	-	X	16 792	-
	5530	за 2022г.	166 614	-	216 423	-	(123 335)	-	-	-	-	259 702	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и	5511	за 2023г.	251 862	-	6 222	-	(251 862)	-	-	-	-	6 222	-
	5531	за 2022г.	158 692	-	215 011	-	(121 841)	-	-	-	-	251 862	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	191	-	786	-	-	-	-	-	-	977	-
	5532	за 2022г.	244	-	-	-	(53)	-	-	-	-	191	-
Прочая	5513	за 2023г.	7 649	-	8 981	-	(7 037)	-	-	-	-	9 593	-
	5533	за 2022г.	7 678	-	1 412	-	(1 441)	-	-	-	-	7 649	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	259 702	-	15 989	-	(258 899)	-	-	X	-	16 792	-
	5520	за 2022г.	166 614	-	216 423	-	(123 335)	-	-	X	-	259 702	-

3.5. Финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса)

С 2023 г. денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2023 г. Финансовые вложения по стр. 1240 отсутствуют.

3.6. Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023 г., денежные средства Общества, отраженные в Бухгалтерском балансе по стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» составляют 809 661,41 тыс. руб., в том числе:

- Расчетный счет – 9 661,41 тыс. руб.
- Депозиты с размещением менее трех месяцев – 800 000,00 тыс. руб.

3.7. Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023 г. по стр. 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражена сумма 260,15 тыс. руб., в т. ч.:

Наименование	тыс. руб.
1С КП ПРОФ на 12 мес. Информационно-технологическое сопровождение ПП 1С Предприятие) на период с 01.	17,64
Диадок 2022-2023	6,89
Доступ к электронной версии "Главбух" 2022	33,97
Ингосстрах ОСАГО (2022-2023)	7,48
Полис Согласие КАСКО (2022-2023)	101,04
Права на Контур-Экстерн на 2 года 22-24	9,67
Право на использование(электронно Kasperski Endpoint Securiti для бизнеса -Стандартный 25-49 Node 1	8,62
САК Энергогарант КАСКО (2022-2023)	64,69
САК Энергогарант ОСАГО (2022-2023)	10,15
Итого	260,15

3.8. Уставный капитал (срока 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023 г., размер долей участников Общества в уставном капитале, отраженном в Бухгалтерском балансе по стр. 1310 «Уставный капитал» определяется в рублях, оплачен полностью и составляет 500 тыс. руб., в т. ч.:

- ООО «Строй Инвест Проект» - 500 тыс. руб. (100%);

3.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (срока 1370 Бухгалтерского баланса)

По стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса отражено:

№п/п	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Сумма (тыс. руб.)
1	На начало отчетного периода	645 222
4	Финансовый результат за текущий год	848 768
5	На конец отчетного периода	710 226
6	Изменение величины собственного капитала за 2023 г.	65 004

3.9. Долгосрочные и краткосрочные обязательства (строки 1410, 1450, 1520 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткоср оч- 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 финансовы й результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574 5555 5575	за 2023г. за 2022г. за 2023г. за 2022г.	10 363 - - -	- 10 363 - -	- - - -	(4 606) - - -	- - - -	- - X X	- - - X	- 5 75 10 36 -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	221 828 43 149	9 667 187 764	- 440	(102 443) (9 525)	- -	- -	- -	129 052 221 828	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2023г. за 2022г.	73 787 13 863	9 220 69 449	-	(71 493) (9 525)	- -	- -	- -	11 514 73 787	
авансы полученные	5562 5582	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2023г. за 2022г.	148 041 29 286	3 118 315	- 440	(30 950) -	- -	- -	- -	117 095 148 041	
кредиты	5564 5584	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5565 5585	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5566 5586	за 2023г. за 2022г.	- -	444 -	- -	- -	- -	- -	- -	- 444	
	5567 5587	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- X	- X	- -	
Итого	5550 5570	за 2023г. за 2022г.	221 828 43 149	9 667 187 764	- 440	(102 443) (9 525)	- -	X X	- -	129 052 221 828	

В составе краткосрочной кредиторской задолженности, отраженной по стр.1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса в размере 129 052,34 тыс. руб., учтены:

- Задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками в размере 11 465,83 тыс. руб.

Поставщики	Сумма в тыс. руб.
ООО «Маршрут»	756,00
ООО «Интернет Системы»	3 370,67
ООО «Корпорация «Строй Инвест Проект М»	613,00
АО «МАСТЕРТЕЛ»	120,26
ПАО «МегаФон»	104,75
ООО "Цифра один»	48,00
ООО «СПТ»	517,15
ООО «Стройтехника»	5 828,54
ООО «Телеком-Биржа»	104,88
ЭР Телеком Холдинг	2,58
Итого	11 465,83

- Задолженность по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами по налогам и сборам в размере 117 094,51 тыс. руб.

- Задолженность перед работниками организации – 443,93 тыс. руб.

- Задолженность прочая – 48,07 тыс. руб.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы организации

В 2023 году доходы ООО «Спецтехсервис» составили:

- 1) Выручка – 1 692 927 тыс. руб. (стр.2110 Отчета о финансовых результатах).
- 2) Прочие доходы – 31 187 тыс. руб. (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах), - проценты по выданным кредитам и векселям.

4.2. Расходы организации

3) В 2023 году расходы ООО «Спецтехсервис» составили:

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	284 859	479 477
Расходы на оплату труда	5620	112 704	127 163
Отчисления на социальные нужды	5630	25 676	21 323
Амортизация	5640	901	2 761
Прочие затраты	5650	169 721	180 122
Итого по элементам	5660	593 861	810 846
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(9 513)	(1 714)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	584 348	809 132

4) Себестоимость продаж (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах): – 584 348 тыс. руб.;

5) Управленческие расходы (стр.2220 Отчета о финансовых результатах) в размере 68 660 тыс. руб., в том числе:

- Аренда – 1 241 тыс. руб.
- Амортизация- 4 035 тыс. руб.
- Расходы на оплату труда – 45 547 тыс. руб.
- Страховые взносы на заработную плату – 8 176 тыс. руб.
- Услуги связи – 175 тыс. руб.
- Материальные расходы – 2 362 тыс. руб.
- Охрана труда – 2 080 тыс. руб.
- Командировочные – 91 тыс. руб.
- Прочие расходы – 4 953 тыс. руб.

6) Прочие расходы (стр.2350 Отчета о финансовых результатах) – 8 885 тыс. руб. в том числе:

- Комиссия банка – 174 тыс. руб.
- Налоги и сборы – 71 тыс. руб.
- Комиссия за банковскую гарантию – 6 706 тыс. руб.
- Стоимость проданного оборудования – 159 руб.

- Благотворительность – 900 тыс. руб.
- Подарки – 721 тыс. руб.
- Офисные расходы - 153

7) Процентные расходы по операционной аренде (стр. 2330 Отчета о финансовых результатах) – 817 тыс. руб.

4.3 Расчеты по налогу на прибыль.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в бухгалтерском учете отражено:

Отложенный налог на прибыль – 415 тыс. руб.

4.Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31.12.2023 года связанными сторонами являются:

№ п/п	Наименование организации	Характер отношений связанных сторон
	Юридические лица	
1	ООО «Строй Инвест Проект»	Учредитель - Обычные виды деятельности

Информация о сделках со связанными сторонами:

Аффилированные лица	Наименование договора, №, дата	Характер договора	Сальдо на 01.01.2022, тыс. руб. (Дт+ / Кт-)	Оборот Дт, тыс. руб.	Оборот Кт, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2023, тыс. руб. (Дт+ / Кт-)
ООО «Строй Инвест Проект»	Договор № 201021/AP21-М от 20.10.2021 г.	Монтаж 500	18 165		18 165	0
	Договор № 220822/1 от 22.08.2022 г.	Керчь	540		540	0
	Договор № 2809/21-АР от 28.09.2021 г.	Регламент 150	33 156		33 156	0
	Договор № 0901/23-АР от 09.01.2023 г.	Регламент 150	0	77 080	77 080	0
	Договор №0206/23-АР от 02.06.2023 г.	Регламент 150	0	1 850	1 850	0
	Договор №0711-2023-СМР от 07.11.2023 г.	Весогабарит Волгоград	0	5 000	5 000	0
	Договор подряда № 080923/1 от 08.09.2023 г.	Весогабарит Тула	0	3 000	3 000	0
	Договор подряда № 101023/РС-Б от 02.10.2023 г.	Установка камер	0	150	150	0
	Договор подряда № 2709/23-КБ от 27.09.2023 г.	Установка камер	0	315	315	0
	Договор подряда № СТС-М-1/2023 от 20.11.2023 г.	Установка систем видеонаблюдения	0	14 942	14 942	0
	Договор подряда № СТС-М/2023 от 12.12.2023 г.	Установка систем видеонаблюдения	0	61 945	61 945	0
	Счет № 44 от 30.11.2023 г.	Моноблок	0	35	35	0

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО "Спецтехсервис" за 2023 год и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 15 708 тыс. руб.

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В связи с тем, что с 2023 г. денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций, по стр. 4500 отчета о движении денежных средств учитываются расчетные счета, указанные в балансе по строке 1250 с учетом депозитов, размещенных на срок менее трех месяцев.

Выплаты дивидендов отражаются по строке 4322.

7. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 году не было

8. Влияние ситуации, сложившейся в 2023 г.

Сложившаяся в 2023 году геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не повлияли на непрерывность деятельности организации и её финансовые показатели.

9. События после отчетной даты

На дату подписания отчетности, события, существенно влияющие на решения заинтересованных пользователей отчетности, не имели место быть.

10. Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

Генеральный директор



Котов А.В.

07 февраля 2024 года