

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 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 2023г., 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, основным 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 преобладает акционерная компания, акции которой постоянно торгуются на бирже и отсутствуют лица с долей владения более 11% акций.
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 2023 году составила 0,00 рублей (поставщик – SERCEL S.A.).
 - продажа товаров, работ и услуг основному заказчику SERCEL S.A. составила в 2023 году 45 010 890,09 рублей, в т.ч. НДС 20%.
 - выплата заработной платы основному административному персоналу за 2023 год составила 13 301 602,44 рублей, в том числе страховые взносы 2 022 599,47 рублей. Долгосрочные выплаты не производились.
9. Среднегодовая численность работающих в 2023 году составила 11 (Одиннадцать) человек, среднемесячная заработная плата 409 тыс. рублей.

2. Основные положения учетной политики.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022г.

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 с бухгалтерского учета.

Обесценение основных средств в 2023г. не происходило.

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется с 01.01.2021г. перспективно. Обесценение запасов на 31.12.2023г. не происходило. 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	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
Выручка от продаж услуг	54 601	95 299
Выручка от продаж материалов	34 001	119 817
Итого:	88 602	215 116

2. Себестоимость выполненных работ, проданных запчастей составила:

Наименование показателя	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
Себестоимость продаж услуг	(64 767)	(87 969)
Себестоимость продаж материалов	(16 675)	(82 150)
Итого:	(81 442)	(170 119)

3. Отложенные налоговые активы

Наименование показателя	2023 ., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
Отложенный налог в отношении резерва по отпускам	1 454	2 364
Отложенный налог по курсовым разницам	1 662	
Итого:	3 116	2 364

Отложенные налоговые активы начислены в связи с разным порядком признания расходов на формирование оценочного обязательства по отпускам и курсовых разниц по неоплаченной задолженности в иностранной валюте в бухгалтерском и налоговом учете.

4. Отложенные налоговые обязательства

Наименование показателя	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
Отложенный налог по положительным курсовым разницам	6 269	2 823
Отложенный налог по временным разницам по материалам	226	277
Отложенный налог по временным разницам в связи с изменением СПИ основного средства	8	
Итого:	6 503	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 и амортизации основных средств в бухгалтерском и в налоговом учете

5. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
Права на ПО	17	51
Итого:	17	51

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

6. Прочие оборотные активы:

Наименование показателя	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
Страхование	183	398
Итого:	183	398

В составе прочих оборотных активов отражаются расчеты по страхованию.

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

Наименование показателя	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
Возврат депозита по договору аренды	732	
Возврат таможенных платежей	372	
Прочее	81	184
Итого:	1 185	184

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

Наименование показателя	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
НДС	7 018	9 292
Удержание по исполнительному листу	861	
Прочее	1 423	961
Итого:	9 302	10 253

9. Прочие доходы отчета о финансовых результатах (стр.2340):

Наименование показателя	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
Курсовые разницы	53 498	151 018
Продажа основных средств		1 792
Прочее	84 546	9 986
Итого:	138 044	162 796

10. Прочие расходы отчета о финансовых результатах (стр.2350):

Наименование показателя	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
Курсовые разницы	24 431	141 561
Стоимость проданных основных средств		81
Прочее	87 756	11 944
Итого:	112 187	153 586

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 2023г.		Поступило в 2023г.	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	На конец 2023г.	
	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:	2 152	(1 241)		202	(202)	(251)		1 950	(1 289)
В т.ч. : Машины и оборудование	915	(839)				(39)		915	(878)
Офисное оборудование	1 237	(402)		202	(202)	(212)		1 035	(411)
Транспортные средства									

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	(221)	1	(165)		1 237	(402)
Транспортные средства	1 001	(812)		(1 001)	920	(108)			

Переоценка основных средств не производится.

2. Запасы

		На начало года	Изменения за период	На конец периода
Запасы всего	2023	86 426	(17 522)	68 904
	2022	112 707	(26 281)	86 426
В тч материалы	2023	86 426	(17 522)	68 904
	2022	112 707	(26 281)	86 426

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

Дебиторская задолженность	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
Расчеты с покупателями и заказчиками	106 891	67 692	48 580
Авансы выданные	189	1 728	1 824
Прочие	1 792	3 466	6 849
Величина резерва по сомнительным долгам	(3 389)	(3 726)	(3 726)
Итого	105 483	69 160	53 527

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

Кредиторская задолженность	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	75	297	222
Авансы полученные	0	14 930	85 879
Прочие	1 920	4 321	3 965
Итого	1 995	19 548	90 066

5. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат:

Наименование показателя	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
Материальные затраты	17 690	89 715
Расходы на оплату труда	60 567	71 657
Отчисления на социальные нужды	11 722	14 058
Амортизация	251	353
Прочие затраты	6 460	18 670
Итого по элементам	96 851	194 453

6. Оценочные обязательства, тыс. руб.:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Оценочное обязательство по оплате отпусков	11 818	3 592	(8 140)	7 270
Итого:	11 818	3 592	8 140	7 270

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 2023 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.

01 февраля 2024 года

Генеральный директор



БОРЕЙКО Владимир Степанович

